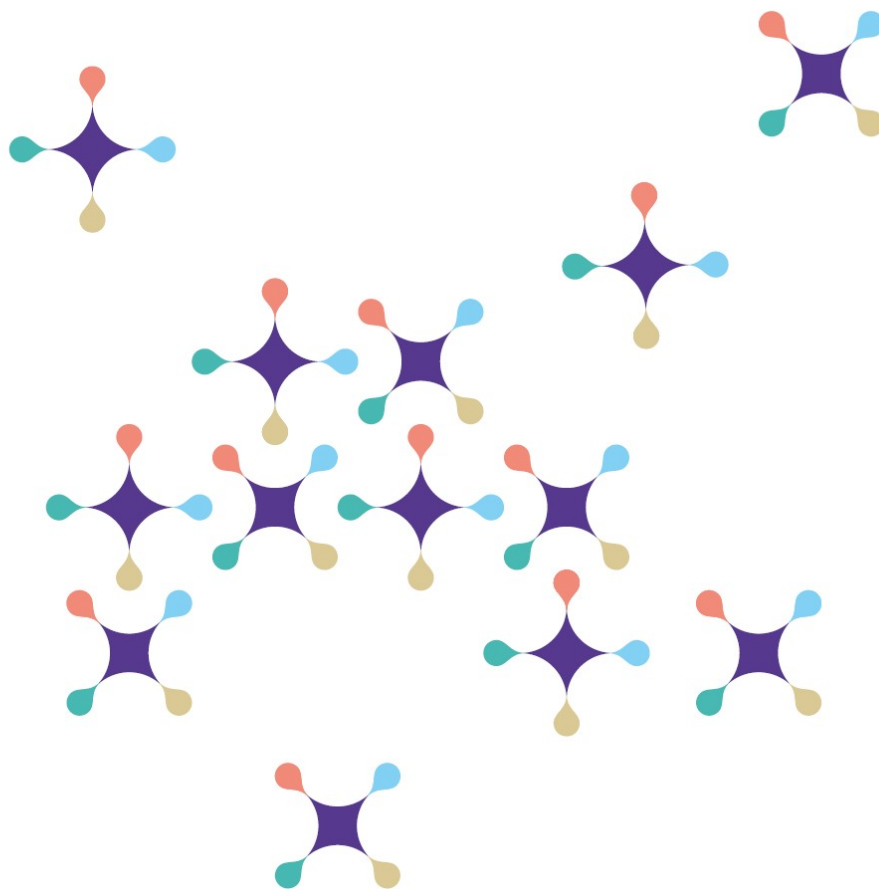


# Eenjarig meerjarenplan 2025

Autonomo Gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte



Waarnemend algemeen directeur: Steven Van de Velde  
Waarnemend financieel directeur: Virginie Meurisse  
En alle medewerkers van Nazareth-De Pinte



# Meerjarenplan - 2025

## Inhoudsopgave

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 1. Beleidsverklaring .....      | 2  |
| 2. Samen onderweg.....          | 3  |
| 3. Financiële kerncijfers ..... | 5  |
| 4. AG .....                     | 21 |
| 4.1. Financiële nota AG.....    | 21 |
| 4.2. Toelichting AG .....       | 24 |
| 4.3. Documentatie AG .....      | 32 |



## Beleidsverklaring

Het meerjarenplan 2025 is het eerste meerjarenplan voor de nieuwe fusiegemeente Nazareth-De Pinte. Het betreft een **technisch, 1-jarig meerjarenplan**, dat ons toelaat om in dit overgangsjaar verder te werken. In 2024 hebben we dit voorbereid:

- We maakten een financiële 0-meting (zie omgevingsanalyse) die een indicatie geeft van de beschikbare financiële ruimte voor de periode 2025/2026-2031.
- Op boekhoudkundig vlak stemden we de rekeningstelsels van beide entiteiten op elkaar af
- Doelstellingen, actieplannen en acties zijn op elkaar afgestemd conform de structuur van het nieuwe organogram.

Er is geen nieuw beleid in opgenomen, de prioritaire beleidsdoelstelling in 2025 is het verder vorm geven aan de fusie '**Samen op Weg**'. Het betreft onder meer:

- De implementatie van het nieuwe organogram, met hieraan gekoppeld vorming en opleiding.
- De afronding van de integratie op digitaal vlak.
- Het verder afstemmen van werking en organisatiecultuur.
- De evaluatie van het autonoom gemeentebedrijf en mogelijkheden tot optimalisatie.
- Onderzoek naar verdere mogelijke fusie-opportunities, onder meer op het gebied van het patrimonium.

Op het gebied van exploitatie zijn we uitgegaan van 1+1, er is nog maar beperkt rekening gehouden met fusie-optimalisaties. Qua investeringen is niet het volledige investeringsprogramma opgenomen, we nemen enkel de investeringskredieten op voor het jaar 2025, met name die investeringsprojecten 1) waarvoor we facturen verwachten in 2025 2) of die in 2025 zullen gegund worden (concrete projecten die nu al op de plank liggen).

In juni 2025 plannen we een tussentijdse technische bijsturing, waarbij de resultaten van de jaarrekening 2024 zijn verwerkt.

**De echt inhoudelijke keuzes leggen we vast in het meerjarenplan 2026-2031.** We maken dit in de loop van 2025 op aan de hand van een uitgebreid traject, waarbij we alle stakeholders betrekken. In december 2025 leggen we ter goedkeuring voor aan de raad.

*Dit 1-jarig meerjarig plan is opgesteld volgens de nieuwe regels van BBC 3.0. De meeste aanpassingen zorgen ervoor dat lokale besturen de informatie in hun beleidsrapporten aanvullen of op een duidelijkere manier weergeven. Een aantal technische aanpassingen in schema's en rekeningenstelsels leiden tot betere beleidsinformatie over de financiën van de lokale besturen. De fundamenten van het BBC-systeem, zoals het doelmatig plannen vanuit een meerjarig perspectief dat budgettair in evenwicht is en de sterke koppeling tussen het inhoudelijk beleid en de financiën, blijven onveranderd. Een overzicht van alle wijzigingen is te vinden op <https://www.vlaanderen.be/lokaal-bestuur/financieel-beleid-en-beheer-bbc/bbc-30>.*

## 2. Samen onderweg



### Prioritaire beleidsdoestelling

Nu de fusie Nazareth-De Pinte een feit is, staan we voor de uitdaging om twee organisaties in elkaar te schuiven met als doel om een meerwaarde te creëren: 1 + 1 is meer dan 2.

### Samen op weg

We geven verder vorm aan de fusie Nazareth-De Pinte door:

- De implementatie van het nieuwe organogram, met hieraan gekoppeld vorming en opleiding.
- De afronding van de integratie op digitaal vlak.
- Het verder afstemmen van werking en organisatiecultuur.
- De evaluatie van het autonoom gemeentebedrijf en mogelijkheden tot optimalisatie.
- Onderzoek naar verdere mogelijke fusie-opportunities, onder meer op het gebied van het patrimonium.

|                 |         |
|-----------------|---------|
| Gemeente & OCMW | 2025    |
| Uitgaven        | 665.613 |
| Ontvangsten     | 0       |
| AG              |         |
| Uitgaven        | 0       |
| Ontvangsten     | 0       |

### Overzicht van alle beleidsdoelstellingen

Een overzicht van alle doelstellingen, actieplannen en acties met hun ramingen, vindt u in bijlage bij dit meerjarenplan (bijlage ODAA)



#### GB Beleven

|     |                   |
|-----|-------------------|
| GB0 | Beleven           |
| GB1 | Vrije tijd        |
| GB2 | Bibliotheek       |
| GB3 | Evenementen       |
| GB4 | Evenementenbeheer |

#### GL Leven

|     |                              |
|-----|------------------------------|
| GL0 | Leven                        |
| GL1 | Burgerzaken                  |
| GL2 | Onderwijs en Kinderopvang    |
| GL3 | Welzijn                      |
| GL4 | Collectieve schuldenregeling |

#### GO Omgeving

|     |                                                |
|-----|------------------------------------------------|
| GO0 | Omgeving                                       |
| GO1 | Groen, Landbouw, Economie en Milieu            |
| GO2 | Ruimtelijke planning, Stedenbouw & Huisvesting |
| GO3 | Openbare infrastructuur en Mobiliteit          |
| GO4 | Patrimoniumbeheer                              |

#### GS Ontwikkeling en ondersteunende diensten

|     |                                       |
|-----|---------------------------------------|
| GS0 | Ontwikkeling, ondersteunende diensten |
| GS1 | Secretariaat                          |
| GS2 | Financiën                             |
| GS3 | ICT                                   |
| GS4 | Aankoop & Legal                       |
| GS5 | Communicatie                          |
| GS6 | HR                                    |
| GS7 | Ontwikkeling                          |
| GS8 | Onthaal                               |

#### Prioritair beleid

|     |                |
|-----|----------------|
| PF0 | Samen Onderweg |
|-----|----------------|

### 3. Financiële kerncijfers

---



#### Inleiding bij de financiële kerncijfers

*Samen onderweg, als Nazareth-De Pinte, met ons eerste, éénjarig meerjarenplan.*

In 2025 geven we verder vorm aan de fusie. We versterken onze bestuurskracht, zetten in op realistische ambities en houden onze financiële gezondheid in de gaten.

Dit éénjarig meerjarenplan is een **technisch meerjarenplan** dat ons toelaat om in 2025, een overgangsjaar, te kunnen werken.

De basis van dit meerjarenplan zijn de meerjarenplannen van de individuele gemeenten zoals goedgekeurd op de raad van 24 juni 2024. Er is geen nieuw beleid opgenomen.

In functie van efficiëntie (schaalvoordelen, overheidsopdrachten, inzet personeel, ...) worden organisatiebrede kredieten ondergebracht in de gemeente, kredieten tussen gemeente en OCMW worden herschikt.

In het OCMW voorzien we voornamelijk kredieten die sociaal steun- & dienstverlenend georiënteerd zijn. De dienst voorschoolse opvang (0-3 jaar) wordt van het OCMW naar de gemeente overgeheveld.

Het autonoom gemeentebedrijf (AGB) Nazareth-De Pinte heeft als doel vrijetijdsactiviteiten te exploiteren. Het biedt culturele, sport- en jeugdactiviteiten aan.

Voor een optimaal gebruik van het AGB brengt de gemeente het OCP, de Veldblomme en het dienstencentrum Zevergem met een zakelijk recht in in het AGB.

EVA sportbeheer en EVA programmatie zullen in het voorjaar 2025 geëvalueerd worden. Hun activiteiten en bijhorende kredieten werden deels onder de gemeente en het AGB ingeschreven.

## Financiële kerncijfers

Financiële kerncijfers (Gemeente, OCMW, AGB) per 31/12/2025



Inwonersaantal 01/01/2025 23.560

|                                                                                 | Totaal G,O   | AGB         | Totaal G,O,AGB |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|----------------|
| Autofinancieringsmarge                                                          | 1.056.648 €  | 1.798 €     | 1.058.446 €    |
| Beschikbaar budgettair resultaat                                                | 4.057.834 €  | 71.774 €    | 4.129.608 €    |
| Onbeschikbare gelden                                                            | 1.733.021 €  | - €         | 1.733.021 €    |
| Financiële schulden (T3) - incl. schuldovername, excl. effect toegestane lening | 18.845.799 € | 5.759.583 € | 24.605.382 €   |
| <i>Toegestane lening gemeente aan AGB</i>                                       |              |             | -5.759.583 €   |
| <i>Toegestane lening gemeente aan Farys (Moerkensheide)</i>                     |              |             | -927.018 €     |

|                                                                                  | Gemeente (G) | OCMW (O)    | Totaal G,O   | AGB         | Totaal G,O,AGB |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|--------------|-------------|----------------|
| Investeringsuitgaven                                                             | 17.996.376 € | 2.551.726 € | 20.548.102 € | 1.591.772 € | 22.139.874 €   |
| Politie, toegestane werkingssubsidie                                             | 3.705.456 €  |             |              |             |                |
| Politie, toegestane investeringssubsidie                                         | 496.120 €    |             |              |             |                |
| Hulpverleningszone, toegestane werkingssubsidie                                  | 913.189 €    |             |              |             |                |
| Hulpverleningszone, toegestane investeringssubsidie                              | 82.488 €     |             |              |             |                |
| Personeelsuitgaven, , incl. bezold. onderw. pers. (5,167 Mio                     | 19.347.243 € | 4.107.847 € | 23.455.090 € |             | 23.455.090 €   |
| Aanslagvoet, aanvullende personenbelasting                                       | 6,9%         |             |              |             |                |
| Aanslagvoet, onroerende voorheffing                                              | 787          |             |              |             |                |
| Ontvangsten, aanvullende personenbelasting                                       | 13.276.656 € |             |              |             |                |
| Ontvangsten, onroerende voorheffing                                              | 10.398.314 € |             |              |             |                |
| Ontvangsten, algemene werkingssubs. (gemeentefonds, respo, open ruimte, ...)     | 6.870.677 €  | 1.158.916 € | 8.029.593 €  |             | 8.029.593 €    |
| Ontvangsten, specifieke werkingssubsidie incl. bezold. onderw. pers. (5,167 Mio) | 6.984.841 €  | 1.401.092 € | 8.385.933 €  | 2.500 €     | 8.388.433 €    |



|          |              |
|----------|--------------|
| Gemeente | 17.977.888 € |
| OCMW     | -3.107.297 € |
| G+O      | 14.870.591 € |
| AGB      | 69.976 €     |

#### Gecumuleerd budgettair resultaat 2024 / meerjarenplan 24/06/2024:

|          |              |
|----------|--------------|
| Gemeente | 9.548.033 €  |
| OCMW     | -3.587.781 € |
| AGB      | 69.976 €     |

#### Exploitatie

Er werd geen inschatting gemaakt van het exploitatieoverschot 2024. We verwachten wel dat deze ruimer zal zijn dan de voorbije jaren.

Dit overschot zal integraal na opmaak van de jaarrekening 2024 meegenomen worden in een volgende meerjarenplanaanpassing.

#### Investing

Door de fusie is een automatische overdracht van de investeringskredieten - uitgaven en ontvangsten - niet mogelijk.

Deze saldokredieten werden opnieuw opgenomen in het éénjarig meerjarenplan 2025. Hetzelfde bedrag wordt toegevoegd aan de raming gecumuleerd budgettair resultaat 2024.

Kredieten in 2025 worden (deels) overbodig indien in 2025 toch nog facturen ontvangen worden die we op kredieten in 2024 aanrekenen.

In een volgende meerjarenplanaanpassing 2025 worden kredieten 2025 gecorrigeerd.

#### Raming overdracht investeringskredieten - uitgaven

|          |             |
|----------|-------------|
| Gemeente | 9.833.906 € |
| OCMW     | 480.484 €   |
| AGB      | nvt         |

#### Raming overdracht investeringskredieten - ontvangsten

|          |              |
|----------|--------------|
| Gemeente | -1.404.051 € |
| OCMW     | nvt          |
| AGB      |              |

#### Financiering

Er werd geen inschatting gemaakt van het financieringoverschot 2024.

Dit overschot zal integraal na opmaak van de jaarrekening 2024 meegenomen worden in een volgende meerjarenplanaanpassing.

#### Impact schuldovertname

In het najaar 2024 nam de Vlaamse Overheid onze schuld over voor 4.617.200 euro.

In het éénjarig meerjarenplan 2025 zien we dit terug als een daling in de

° aflossingen: 558.652,40 €

° intresten: 165.385,46 €



## Exploitatie

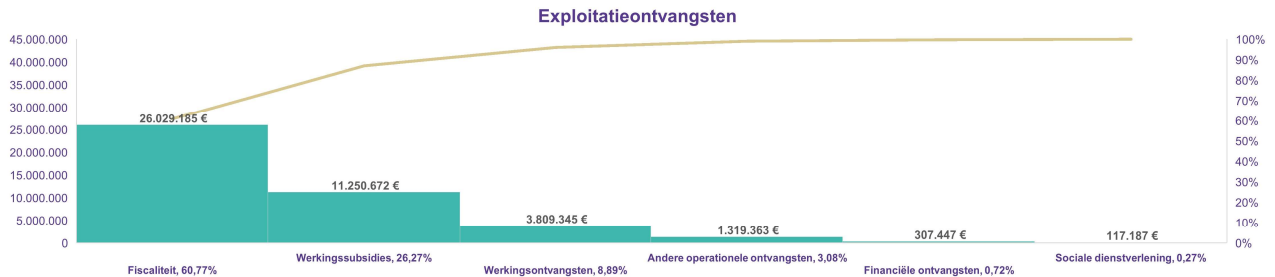
Ontvangsten en uitgaven die ten minste eenmaal per boekjaar voorkomen (incl. interesten, excl. aflossingen) en alle andere ontvangsten en uitgaven die niet als investering verwerkt worden.

*Uitgaven en ontvangsten voor bezoldigend onderwijzend personeel (Vlaanderen) werden uit het cijfermateriaal gehaald (0-operatie voor het lokaal bestuur), dit komt de interpretatie van het cijfermateriaal ten goede.*

### Exploitatieontvangsten

In 2025 bedragen de exploitatieontvangsten geconsolideerd 42.833.199 euro.

*[Te verwachten jaarlijkse stijging: + 2 %, aangestuurd door fiscaliteit, Vlaamse algemene werkingssubsidies.]*



Detail per entiteit:

|                                             | 2025              | Gemeente            | OCMW               | AGB                |
|---------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Fiscaliteit (73)</b>                     | <b>26.029.185</b> | <b>26.029.185 €</b> |                    |                    |
| <b>Werkingssubsidies (740) - onderwijs</b>  | <b>11.250.672</b> | <b>8.688.164 €</b>  | <b>2.560.008 €</b> | <b>2.500 €</b>     |
| Werkingssubsidies (740)                     | 16.418.026        | 13.855.518          | 2.560.008          | 2.500              |
| Bezoldigend onderwijzend personeel          | -5.167.354        | -5.167.354          |                    |                    |
| <b>Werkingsonvangsten (70)</b>              | <b>3.809.345</b>  | <b>2.478.822 €</b>  | <b>147.318 €</b>   | <b>1.183.205 €</b> |
| <b>Andere operationele ontvangsten (74)</b> | <b>1.319.363</b>  | <b>905.203 €</b>    | <b>392.567 €</b>   | <b>21.593 €</b>    |
| <b>Financiële ontvangsten (75)</b>          | <b>307.447</b>    | <b>292.247 €</b>    | <b>15.200 €</b>    |                    |
| <b>Sociale dienstverlening (748)</b>        | <b>117.187</b>    |                     | <b>117.187 €</b>   |                    |
| <b>Exploitatieontvangsten</b>               | <b>42.833.199</b> | <b>38.393.621</b>   | <b>3.232.280</b>   | <b>1.207.298</b>   |

Exploitatieontvangsten kan je opdelen in 6 ontvangstensoorten:

1. Met 61% zijn de **fiscale ontvangsten**, € 26.029.185 onze belangrijkste ontvangstenbron, met daarin de aanvullende personenbelasting en onroerende voorheffing die meest van betekenis zijn.

### Financiële beleidsruimte:

De voornaamste belastingstelsels werden geharmoniseerd:

*[Documentatie bij de gemeente toont een detail per belastingsoort]*

- Aanvullende personenbelasting, tarief 6,9 %: € 13.276.656  
*[€ 563,52 / inwoner (Nazareth-De Pinte);  
Vlaams gemiddelde = 7,17 %, mediaan 7,50 %;  
Vaststelling van het tarief van 6,9 % wordt bevestigd in de gemeenteraad van 27 januari 2025.  
Bestaand tarief van 6,9 % wordt aangehouden en toegepast op de federale basisbelasting.]*
- Onroerende voorheffing, tarief 787 opcentiemen: € 10.938.314  
*[€ 464,27 / inwoner (Nazareth-De Pinte);  
Vaststelling van het tarief van 787 opcentiemen wordt bevestigd in de gemeenteraad van 27 januari 2025.  
Vlaams gemiddelde = 898,08 opcentiemen]*
- Algemene gemeentebelasting (bedrijven), € 1.037.889  
*[Gezinsbelasting werd afgeschaft;  
Harmonisatie bedrijfsbelasting Nazareth-De Pinte]*

- Aanvullende belasting op de motorvoertuigen, € 440.326

*[Federale overheid heft een aanvullende verkeersbelasting van 10% bovenop de verkeersbelasting en maakt deze over aan de lokale besturen.]*



- Overige gemeentebelastingen, € 309.500

*[Gemeenten kunnen om budgettaire, beleidsredenen of uit noodzaak eender welke materie belasten (uitz. niet strijdig met belastingen centrale overheden).*

*Dit omvat: tweede verblijven, kosteloos verspreiden ongeadresseerd drukwerk, leegstand, kamers.*

*Belangrijk beleidsinstrument dat in absolute cijfers een klein deel van onze inkomsten genereert.*

*Het onderbrengen van ontvangsten onder retributie of belasting werd herzien, o.a. afgifte administratieve stukken (rijbewijzen, eID, paspoorten, ....) worden als retributie herschikt.*

*Nazareth-De Pinte zal in 2025 toewerken naar gezamenlijke reglementen.]*

## 2. **Werkingssubsidies** goed voor € 11.250.672, iets meer dan één kwart van onze ontvangsten.

Op te delen in 2 soorten:

**Algemene werkingssubsidies**, € 8.029.593 ontvangen we van de Vlaamse overheid als basisfinanciering, zonder oormerk, voor onze lokale werking.

### **Financiële beleidsruimte**

Voor deze ontvangstenbron zijn we sterk afhankelijk van Vlaanderen.

Kans bestaat dat Vlaanderen het gemeentefonds (hoofdotaties en aanvullende) hervormt.

- Hoofddotatie gemeentefonds, € 4.581.624

*[De hoofddotatie voor onze basisfinanciering groeit jaarlijks met 3,5%. Criteria (centrumfunctie (tewerkstelling Prijkels stijgt), fiscale armoede (gezinsinkomen verschillend), open ruimte (landelijkheid Nazareth), andere sociale elementen)]*

- Contingent gesco's: € 900.725

*[De Vlaamse Regering compenseert met een regularisatiepremie voor gesubsidieerde contractuelen die hun statuut verloren.*

*De bedragen per gemeente liggen forfaitair vast]*

- Vlaamse subsidie responsabiliseringsbijdrage: € 796.225

*[De tussenkomst van Vlaanderen met 50 % van de bruto responsabiliseringsbijdrage ligt forfaitair vast (infra personeelsuitgaven).]*

- Openruimtefonds: € 589.966

*[Compenseert inspanningen van gemeenten voor het beheer en inrichting van open ruimte. Vanaf 2026 zullen er meer middelen naar de gemeenten vloeien. In totaal zal het om bijna een verdubbeling gaan van de financiering tegen 2029.]*

- Aanvullende dotatie van 7 sectorale subsidies: € 407.946

*[Gaat over: cultuurbeleid, jeugdbeleid, sportbeleid, flankerend onderwijsbeleid, kinderarmoede, ontwikkelingssamenwerking en integratie;*

*De bedragen per gemeente liggen forfaitair vast.]*

- Aanvullende dotatie Elia-compensatie: € 289.525

*[Voor het afschaffen van de Eliataks werden gemeenten forfaitair gecompenseerd. Deze compensatie wordt gehalveerd in 2026 en verdwijnt vanaf 2027.]*

**Specifieke werkingssubsidies**, € 3.221.079 voor opdrachten, dienstverlening, ... waarvoor we verantwoording indienen:

### **Financiële beleidsruimte**

De meeste specifieke subsidies groeien mee met een index.

De uitrol van het BOA-decreet zal vanaf 2026 een belangrijke daling betekenen voor ons volgend meerjarenplan 2026-2031. Voor de financiering wordt de bestaande gesloten enveloppe herverdeeld en dat



- Tussenkost POD Maatschappelijke integratie: € 851.235  
*[PODMI staat in voor de terugbetaling van leefloon en maatschappelijke hulp aan het OCMW (naargelang 55%, 65%, 70%, 100%, GPMI, ...)]*
- Onderwijs: € 677.400  
*[Nazareth-De Pinte richten samen 3 gemeentescholen in en ontvangt van Vlaanderen een werkingsbudget per leerling (naast tussenkomst gesubsidieerd personeel).]*
- Dienst voorschoolse opvang 0-3 jaar, kind en gezin: € 482.710  
*[Nazareth-De Pinte neemt hierin de regierol op voor Sint-Martens-Latem. Subsidies worden toegekend volgens een subsidiegroep: Groepsopvang op gemeenteniveau en voor gezinsopvang op zorgregio-niveau. De ouders betalen een tarief (werkingsontvangst) die gebaseerd is op hun inkomen.]*
- Buitenschoolse kinderopvang, kind en gezin: € 450.000  
*[We organiseren 196 erkende plaatsen zelf in onze buitenschoolse kinderopvang BKO ter Biesten en BKO ter Meeren.  
BKO 't Bommeltje, met 84 erkende plaatsen, wordt georganiseerd door Ferm (dienst door derden is een exploitatie-uitgave).  
De huidige werking (deels zelf, deels door derden), zal in 2025 geëvalueerd worden.]*
- Sociale Maribel: € 273.207  
*[Is een federale tewerkstellingsmaatregel voor creatie van extra arbeidsplaatsen. Door de fusie is een daling van het arbeidsvolume, subsidie realistisch, waardoor betrokken werknemers niet meer bijdragen aan middelen van het openbare Fonds (die subsidies uitbetaalt). Het contingent 'extra tewerkstelling' ligt per lokaal bestuur vast: 8,5 FTE.]*
- Lokaal opvanginitiatief: € 155.811  
*[Het OCMW begeleidt asielzoekers en biedt hen een gemeubelde woning met uitrusting aan. Fedasil kent een forfaitair bedrag toe aan OCMW's om de kosten terug te betalen die verbonden zijn aan de materiële hulp.  
Er zijn 14 geconventioneerde LOI-opvangplaatsen]*
- Budgetbegeleiding, schuldbemiddeling, toelage gas-en elektriciteitsfonds: € 151.496  
*[De dienst collectieve schuldenregeling (CSR) Nazareth-De Pinte is erkend als dienst voor schuldbemiddeling, en doet dit voor 3 OCMW's: Nazareth-De Pinte, Gavere en Sint-Martens-Latem. Ze helpt huishoudens met betalingsproblemen en hun energieleverancier en ontvangt hiervoor subsidies.]*
- ...

3. **Werkingsontvangsten**, € 3.809.345, staat in voor 9% van onze ontvangsten, inclusief met prijssubsidie, als ontvangst voor het autonoom gemeentebedrijf Nazareth, € 740.000.

#### Financiële beleidsruimte:

- Voor de werking van onze diensten worden retributies, tarieven aangerekend. We kenden de voorbije jaren sterke prijsstijgingen (inflatie, lonen, infrastructuur, energie, ...).  
Geen van beide besturen past hierop een automatische indexeringsmechanisme toe, waardoor het aandeel werkingsontvangsten verwatert. We moedigen aan om een indexeringsmechanisme (vork, plafond, ...) mee te nemen bij het herwerken van onze reglementen in 2025.  
*[Documentatie bij gemeente en AG toont een detail per retributiesoort]*
  - Het autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte is een dienst opgericht door de gemeente, maar die over een eigen rechtspersoonlijkheid met een publiekrechtelijk statuut beschikt. Ze voert beleidsuitvoerende taken van gemeentelijk belang uit (sport, cultuur, jeugd...).
- Het AGB ontvangt van de gemeente een prijssubsidie van € 740.000.  
Prijssubsidie die de gemeente aan het AGB betaalt voor activiteiten die rechtstreeks verband houden met de prijs. In de raad van bestuur van 16 december werd het vorige prijssubsidie-reglement verlengd, deze had een factor van 6,01. In de raad van bestuur en gemeenteraad van 27*

januari 2025 ligt een nieuwe prijssubsidiefactor ter goedkeuring voor.

Deze werd herberekend met de nieuwe cijfers van dit éénjarig meerjarenplan. Ze worden toegepast vanaf 1 februari 2025 op cultuur- en sportactiviteiten en de verhuur van sportzalen. In het prijssubsidiereglement wordt bepaald voor welk bedrag (factor) de gemeente tussenkomt in de werkelijke kostprijs van een activiteit. Omwille van beleidsredenen wordt de werkelijke kostprijs niet gefactureerd aan de gebruiker van een zaal of genietter van een voorstelling. Omwille van fiscale redenen kan de gemeente geen gebruik maken van een werkingssubsidie. De subsidie wordt bepaald bij elke verkoop aan een eindklant.

Deze prijssubsidie houdt rekening met een eerste uitbreiding van activiteiten: EVA sportbeheer, uitbating OCP sportactiviteiten + 6 % BTW (sport).



#### 4. Andere operationele ontvangsten, € 1.319.363, draagt 3 % bij aan onze ontvangsten.

- Ontrekking pensioenfonds: € 317.038  
*[Pensioenfonds Nazareth werd opgezet in functie van betaling responsabiliseringsbijdrage en pensioenen mandatarissen. De huidige werking zal in 2025 geëvalueerd worden en herbekeken voor Nazareth-De Pinte.]*
- Zorgband Leie & Schelde, terugvordering lonen vastbenoemden: € 358 302  
*[Zorgband Leie & Schelde baat voor ons de woonzorgcentra, assistentiewoningen en een aantal lokale diensten uit. De lonen van gedetacheerd vastbenoemd personeel Nazareth-De Pinte worden teruggevorderd.]*
- Farys, periodiek vergoeding, ecobonus: € 284.869  
*[Voor de inbreng van het gebruiksrecht op de drinkwaterinstallaties in de distributie]*
- Andere tussenkomsten werknemer: maaltijdcheques, fietsmobiliteit: € 100.096
- Politiezone Schelde-Leie, terugvorderen lonen onderhoudspersoneel: € 51.122
- Collectieve schuldenregeling, terugvorderen werkingsmiddelen: € 45.000  
*[Jaarlijks wordt de dienst collectieve schuldenregeling afgerekend met Gavere en Sint-Martens-Latem.]*
- ...

#### 5. Financiële ontvangsten, € 307 447, 0,72% van de ontvangsten

##### Financiële beleidsruimte

- Dividenden (imewo, finiwo, dimensa): € 238.400  
*[Nettarieven van de VREG voor gas en elektriciteit bepalen in grote mate de dividenden van Fluvius. De nieuwe tariefmethodologie zorgt voor een negatieve impact op de winstgevendheid van Fluvius en dus ook onze toekomstige dividendenstroom. We halveerden de dividenden van Fluvius naar € 238.327.]*
- Opbrengsten uit vlottende activa: € 69.046

#### 6. Sociale dienstverlening, € 117.187, 0,27% van de ontvangsten

##### Financiële beleidsruimte

Maatschappelijke dienstverlening is de kerntaak van het OCMW. Het moet toelaten om een menswaardig leven te leiden. Deze steun is niet terugvorderbaar.

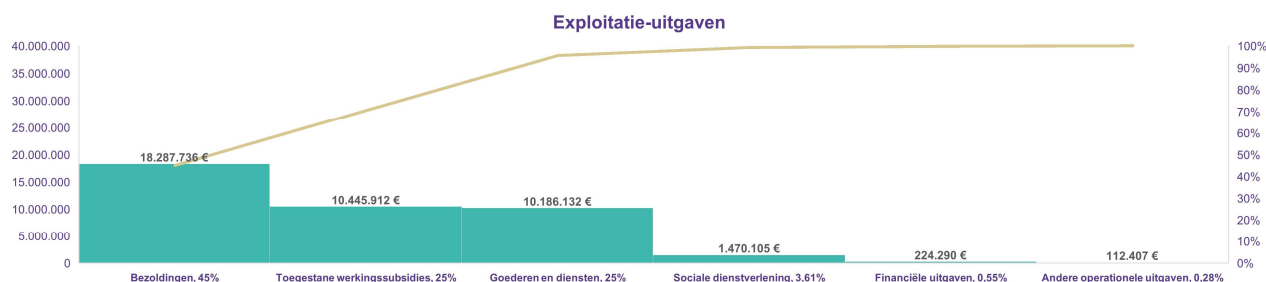
Subrogatie is een wettelijk systeem waarbij het OCMW zich in de plaats kan stellen van de oorspronkelijke schuldeiser, cliënt, vb. bij voorschotten op sociale uitkeringen, lonen, ziekte en invaliditeit, ... .

Daarnaast kan het BCSD beslissen om in bepaalde dossiers steun, tussenkomsten terug te vorderen.

#### Exploitatie-uitgaven

In 2025 bedragen de exploitatie-uitgaven geconsolideerd 40.726.582 euro:

[Te verwachten jaarlijkse stijging: + 3 %, aangestuurd door responsabiliseringsbijdrage, werkingssubsidies, verbonden besturen.]



Detail per entiteit:

|                                           | 2025              | Gemeente            | OCMW               | AGB              |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| <b>Bezoldingen - onderwijs (62)</b>       | <b>18.287.736</b> | <b>14.179.889 €</b> | <b>4.107.847 €</b> |                  |
| Bezoldingen                               | 23.455.090        | 19.347.243          |                    |                  |
| Bezoldigend onderwijzend personeel        | -5.167.354        | -5.167.354          |                    |                  |
| <b>Toegestane werkingssubsidies (649)</b> | <b>10.445.912</b> | <b>8.189.724 €</b>  | <b>2.256.188 €</b> |                  |
| <b>Goederen en diensten (60/61)</b>       | <b>10.186.132</b> | <b>9.110.652 €</b>  | <b>292.984 €</b>   | <b>782.496 €</b> |
| <b>Sociale dienstverlening (648)</b>      | <b>1.470.105</b>  |                     | <b>1.470.105 €</b> |                  |
| <b>Financiële uitgaven (652)</b>          | <b>224.290</b>    | <b>208.387 €</b>    | <b>13.693 €</b>    | <b>2.210 €</b>   |
| <b>Andere operationele uitgaven (64)</b>  | <b>112.407</b>    | <b>76.992 €</b>     | <b>14.565 €</b>    | <b>20.850 €</b>  |
| <b>Exploitatie-uitgaven</b>               | <b>40.726.582</b> | <b>31.765.644</b>   | <b>8.155.382</b>   | <b>805.556</b>   |

Exploitatie-uitgaven kan je opdelen in 6 uitgavensoorten:

1. Met 45 % vormen de personeelsuitgaven (bezoldigingen, werkgeversbijdrage, mandatarissen, pensioenen, ...) de grootste uitgavenpost, € 18.287.736.

#### Financiële beleidsruimte

Met de fusie zetten we in op de professionalisering van de organisatie en kwaliteitsvolle dienstverlening waarbij we er naar streven om de totale loonkost van onze contractuelen en vastbenoemden budgetneutraal te houden (inclusief prestaties door derden (werkingsuitgave)).

Desondanks verwachten we een **stijging** van de personeelsuitgaven, door een progressieve stijging van de responsabiliseringsbijdrage en een belangrijke te verwachten toename van gepensioneerde mandatarissen (exacte berekeningen volgen nog in voorjaar 2025).

Het AGB stelt geen personeel te werk. Met een beheersovereenkomst kan het gemeentelijk personeel de activiteiten organiseren, infrastructuur beheren van het AGB.

- Contractuelen en vastbenoemden: € 16.358.525  
[Toelichting bij gemeente&OCMW toont een detail]
- Politiek personeel: € 857.812  
[Actualisatie huidige bestuursploeg: Nazareth-De Pinte zal één burgemeester met 5 schepenen en 27 gemeenteraadsleden kennen.  
Door de bestuurlijke uitdagingen van de fusie is een tijdelijke verhoging van schepenen mogelijk: eerste bestuursperiode + 2, tweede bestuursperiode + 1;  
Gepensioneerde mandatarissen werden een eerste keer geactualiseerd (supra) Raadsleden krijgen een vergoeding voor het uitoefenen van hun bestuursactiviteiten. Er werd gerekend met de nieuwe vergoedingen. De voorzitter van het BCSD werd toegevoegd aan het college van burgemeester en schepenen en het vast bureau]
- Pensioenen: € 1.817.608
- Responsabiliseringsbijdrage: € 1.131.921  
[De responsabiliseringsbijdrage (vastbenoemden) zal meer dan verdubbelen. De laatste 3 simulaties (oktober 10/2023, 07/2024, 10/2024) blijven een sterke stijging tonen, ook voor 2025, 2026, 2027,..]



| Simulatie FDP | 2025      | 2026      | 2027      | 2028      | 2029      | 2030      | 2031      |
|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| oktober 2023  | 1.071.198 | 1.315.304 | 1.559.759 | 1.824.817 | 2.078.160 | 0         | 0         |
| juli 2024     | 1.131.921 | 1.423.195 | 1.681.897 | 1.973.766 | 2.234.508 | 2.426.213 | 2.668.834 |
| oktober 2024  | 1.221.758 | 1.596.857 | 1.948.863 | 2.317.421 | 2.723.522 | 3.032.697 | 3.331.213 |

- Gepensioneerde mandatarissen: € 426.362  
[23 koppen]
- Pensioenen tweede pijler: € 259.325  
[De tweede pijler bedraagt 3 % op een contractueel brutoloon en wordt beheerd door OFP Prolocus.]

## 2. Toegestane werkingssubsidies, € 10.445.912, één vierde van onze uitgaven.

### Financiële beleidsruimte:

We verwachten dat door de dotaties en samenwerkingsovereenkomsten het totale aandeel van de toegestane subsidies in 2026 zal stijgen met 5 %, daarna jaarlijks te indexeren.

[Documentatie bij gemeente&OCMW toont een detail]

- Dotaties (politiezone, hulpverleningszone, kerkfabrieken, zorgband):  
€ 6.771.662  
[Jaarlijks komt de gemeente met een dotatie tussen voor de werking van onze politiezone Schelde-Leie, de Hulpverleningszone centrum, 3 kerkfabrieken en de zorgband Schelde&Leie.  
In de loop van 2025 maken zij hun meerjarenplan op, waarmee we, na overleg, de nieuwe dotaties inschrijven in ons meerjarenplan.  
De dotatie aan de Politiezone Schelde-Leie stijgt in 2025 en zal verder stijgen in 2026. De zone maakte een inhaalbeweging in haar aanwervingen;  
Dotatie 2024: € 2.973.868 / Dotatie 2025: € 3.705.456]
- Samenwerkingsovereenkomsten, € 2.018.315  
[Nazareth-De Pinte heeft belangrijke partnerships voor de: ophaling huishoudelijk afval met IVM, uitbating van het recyclagepark met IVM, uitbating van sportpark Moerkensheide met Farys, ... . De uitbating van de scholenopvang en buitenschoolse opvang in De Pinte, door Ferm, wordt betaald met werkingsuitgaven.  
In de loop van 2025 maken onze partners hun meerjarenplan op, waarna we in overleg de nieuwe subsidies inschrijven in ons meerjarenplan. We verwachten een toename.  
In september informeerde IVM ons al over een eerste aanzienlijke stijging aangaande werkingskost verwerken huishoudelijke afval: van € 441.054 naar € 670.000 en exploitatie recyclagepark van € 416.744 naar € 568.072.]
- Prijssubsidies autonoom gemeentebedrijf, € 784.400  
[Supra,  
Het autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte (AGB) is een dienst opgericht door de gemeente, maar die over een eigen rechtspersoonlijkheid met een publiekrechtelijk statuut beschikt. Ze voert beleidsuitvoerende taken van gemeentelijk belang uit (sport, cultuur, jeugd...).  
Haar voordelen zijn: flexibel werken, eigen identiteit, BTW-plicht (financiële voordelen). Om tarieven laagdrempelig te houden voor de eindgebruiker kan de gemeente een prijssubsidie aan het AGB betalen.  
Deze prijssubsidie houdt rekening met een eerste uitbreiding van activiteiten: EVA sportbeheer, uitbating OCP sportactiviteiten + 6 % BTW (sport).]
- Subsidiereglementen, € 508.700, nominatieve subsidies, € 141.915  
[Subsidiereglementen met duidelijke voorwaarden voor de eindgebruiker zorgt ervoor dat ze samen met ons transparant, doelgericht, met betrokkenheid meewerken aan ons beleid.  
Nominatieve subsidies bieden de eindgebruiker veel vrijheid.

*Daarom adviseren we om middelen van nominatieve subsidies toe te voegen bij de subsidiereglementen*

*De volgende maanden zullen de subsidiereglementen geharmoniseerd worden. Deze nieuwe reglementen zullen in 2025 ter goedkeuring naar de gemeenteraad gebracht worden.]*



### 3. **Werkingsuitgaven**, goed voor € 10.186.132, één kwart van onze uitgaven.

We maken onderscheid tussen onze organisatiekredieten, die we nodig hebben voor onze dagdagelijkse werking (infrastructuurcontracten (ICT, wegen, gebouwen, ...), energie, verzekeringen, lonen, ...) en beleidskredieten.

#### Financiële beleidsruimte

In de loop van 2025 maken we nieuwe kredietprognoses. We houden waar mogelijk rekening met de schaalvoordelen van de fusie door kostenreducerend te werken.

Anderzijds brengt een fusie een aantal uitdagingen met zich mee, al dan niet tijdelijk, die zullen bijkomende werkingsuitgaven vragen.

We hopen te slagen in de uitdaging waarbij we aan het eind van de volgende legislatuur onze huidige werkingsuitgaven kunnen aanhouden.

- **Rol teamcoaches**

*[Onze teamcoaches krijgen een cruciale rol om de werkingsuitgaven te blijven analyseren (verdiepingsanalyse).*

*Deze oefening zal hen ondersteunen om de organisatieambities van het team correct te blijven formuleren en op zoek te gaan naar schaalvoordelen (kunnen we meer doen met hetzelfde, wat moeten we nog blijven doen, waar moet vernieuwing, modernisering aangebracht worden...]*

- **Overheidsopdrachten**

*[Nazareth-De Pinte neemt van rechtswege alle lopende opdrachten van de individuele gemeenten over, met behoud van hun voorwaarden (prijs, looptijd, ...). Dat betekent dat niet alle opdrachten vanaf 01/01/2025 zullen hernieuwd zijn en dus niet onmiddellijk schaalvoordelen zullen genereren.]*

### 4. **Sociale dienstverlening**, € 1.470.105, vraagt 3,61% van onze uitgaven.

*[Maatschappelijke dienstverlening is de kerntaak van het OCMW. Het moet toelaten om een menswaardig leven te leiden.]*

### 5. **Financiële uitgaven**, € 224.290, 0,55% van onze uitgaven om de intresten te betalen van onze banken (leningen, leasing), intresten aan Farys (sportpark Moerkensheide) en aan Fluvius (Light as a service).

*[Toelichting T3 toont een detail van de resterende schuld;*

*De schuldovername door Vlaanderen van € 4.617.200 werd verwerkt. Voor 2025 betekent dit een daling van intresten van € 165.385;*

*Er werden nieuwe leningen ten bedrage van € 8.000.000 ingeschreven. Terugbetalen van aflossingen en intresten zullen vanaf 2026 voorzien worden.]*

### 6. **Andere operationele uitgaven**, € 224.290, 0,55% van onze uitgaven

*[Onroerende voorheffing, verkeersbelasting, minderwaarden tussenkomst wijkpost Weefstraat: € 25 000.]*

#### Exploitatiesaldo

Het exploitatiesaldo of financieel draagvlak (het verschil tussen de exploitatieontvangsten en -uitgaven): € 2.106.617

- is een belangrijke indicatie voor de autofinancieringsmarge;
- toont de weerbare capaciteit in de tijd om extra middelen te ontfangen, als nieuwe financieringsbron waarmee we nieuwe beleidsdoelstellingen in exploitatie en investeringen kunnen realiseren.

#### Financiële beleidsruimte

We verwachten duidelijk een daling van de toekomstige financiële beleidsruimte.

Het sneller stijgen van uitgaven (+3 %) dan ontvangsten (+2 %) laat het exploitatiesaldo dalen, met als gevolg een *inkrimping* van de financieringsbron voor onze investeringen en andere doelstellingen.



## Investering

In tegenstelling tot exploitatie gaan **investeringsuitgaven** over de (éénmalige) aanschaf, uitbreiding, vernieuwing van duurzame goederen die het lokaal bestuur inzet om de dienstverlening te organiseren. De voorbereiding, realisatie van investeringen rollen door van de ene legislatuur naar de andere.

**Investeringsontvangsten** gaan meestal over investeringssubsidies of verkoop van actief.

Het registreren van de investeringskredieten 2025 is een technisch verhaal:

- Door de fusie is een automatische overdracht van de investeringskredieten - uitgaven en ontvangsten 2024 naar 2025, niet mogelijk.  
Deze saldokredieten 2024 werden opnieuw opgenomen in het éénjarig meerjarenplan 2025. Hetzelfde bedrag wordt toegevoegd aan de raming gecumuleerd budgettair resultaat 2024. Kredieten in 2025 worden (deels) overbodig indien in 2025 toch nog facturen ontvangen worden die we op kredieten in 2024 aanrekenen.  
In een volgende meerjarenplanaanpassing 2025 worden kredieten 2025 gecorrigeerd.
- We voegen er aan toe, investeringskredieten die we kennen vanuit de individuele meerjarenplannen goedgekeurd in de raden juni 2024 (kredieten 2025-2026).  
Maar, niet alle investeringsprojecten worden hergeregistreerd in dit technisch éénjarig meerjarenplan.  
Dit meerjarenplan toont enkel de kredieten voor het boekjaar 2025.  
Als de investering de periode van het meerjarenplan overschrijdt, moet het bestuur voortaan ook het geraamde bedrag weergeven voor de jaren die buiten de periode van het meerjarenplan vallen. Het onderdeel 'Toelichting' toont een overzicht van de investeringen - uitgaven en ontvangsten in 2025, 2026, 2027, van investeringsprojecten waarvoor
  - we facturen verwachten in 2025
  - of die in 2025 zullen gegund worden (concrete projecten die nu al op de plank liggen).
- Tot slot, voorzien we in een doorstartfonds van € 500.000: € 350.000 (gemeente), € 75.000 (OCMW); € 75.000 (AGB).  
Een doorstartfonds maakt het mogelijk om bestaande investeringsprojecten bij te sturen of om nieuwe investeringsopportuniteiten te kunnen realiseren.

De investeringsuitgaven, € 1.591.772 van het autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte wordt gefinancierd vanuit de gemeente met een renteloze toegestane lening.

### Investeringsuitgaven

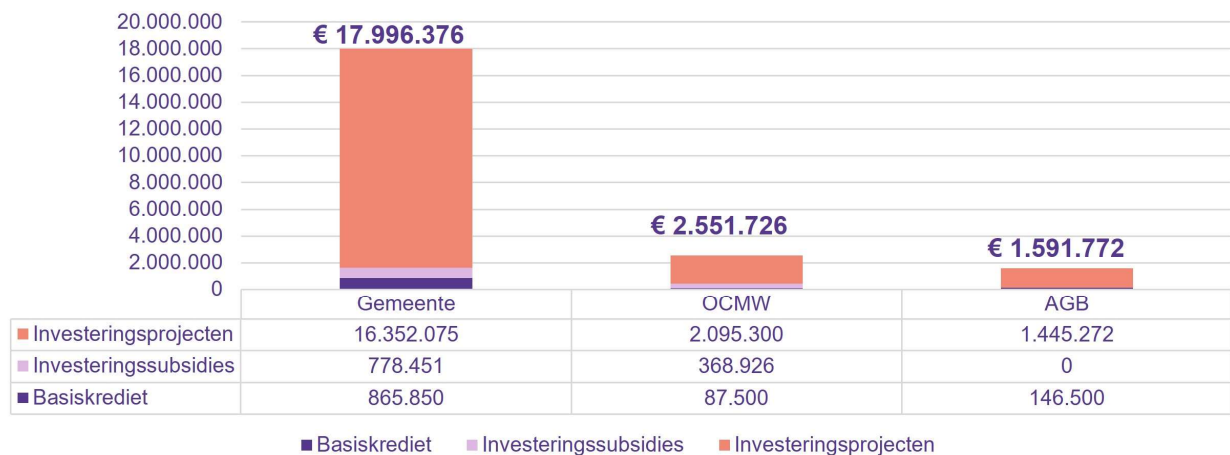
In 2025 bedragen de investeringsuitgaven geconsolideerd: € 22.139.874

*[Toelichting toont detail overzicht van de investeringen - uitgaven en ontvangsten]*

*[Documentatie toont detail investeringssubsidies]*



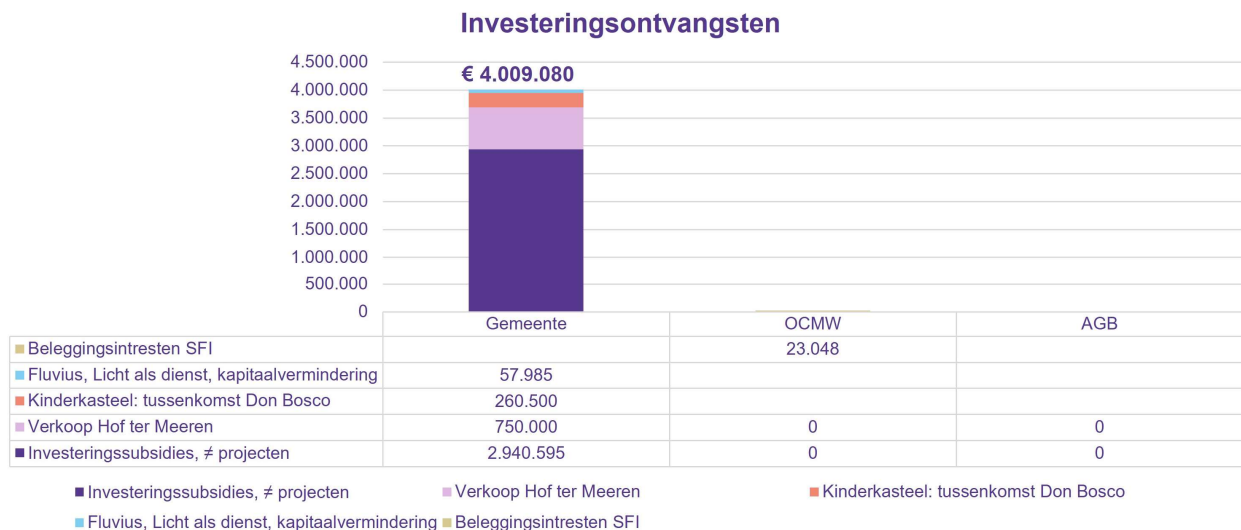
## Investeringsuitgaven



## Investeringsontvangsten

In 2025 bedragen de investeringsontvangsten geconsolideerd: € 4.032.128

[Toelichting toont detail overzicht van de investeringen - uitgaven en ontvangsten]



## Financiering

### Financiële schulden

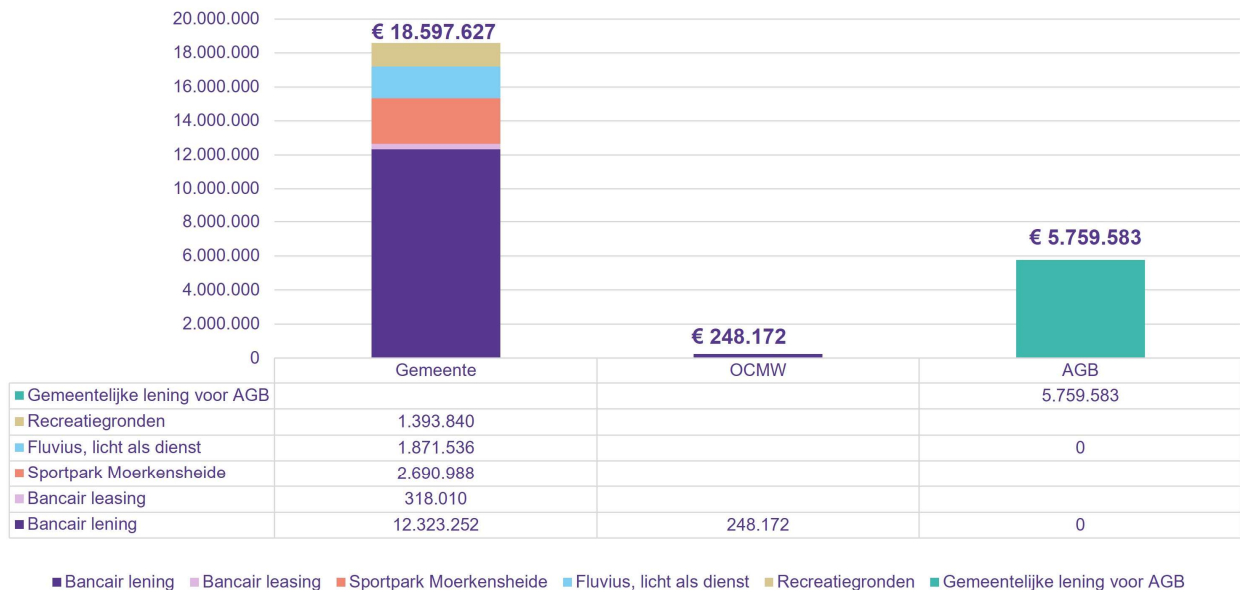
Financiële schulden gaat over leningen, leasings en soortgelijke overeenkomsten die aangegaan worden in functie van de liquiditeitspositie (niet projectmatig) en binnen de evenwichtscontouren (infra).

[Financieel schema T3 toont detail evolutie financiële schulden]

#### 1. De uitstaande resterende financiële schuld, inclusief nieuwe leningen, per 31/12/2025;

- Gemeente: € 18.845.799
- AGB: € 5.759.583,  
Ten bedrage van de investeringsuitgaven, € 1.591.772 kan het autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte een lening inschrijven die door de gemeente met een renteloze toegestane lening wordt ingeschreven.  
De aflossingen van deze leningen volgen het afschrijvingsritme van de onderliggende investeringen

## Financiële schuld 31/12/2025



### Financiële beleidsruimte

De autofinancieringsmarge (infra) toont of we onze financiële schulden (intresten, aflossingen) kunnen terugbetalen. Het opnemen van schuld is recht evenredig met de uitvoeringsgraad van investeringen.

- Recreatiegronden

*[Met oog op het behouden van open ruimte werd in 2023 de aankoop van recreatiegronden ter hoogte van de sportsite gerealiseerd. De betaling van 2 000 000 euro wordt gespreid over 10 jaar.]*

- Fluvius, licht-als-een dienst

*[In 2020 droeg Nazareth de openbare verlichting over aan Fluvius in ruil voor cash en aandelen. Licht-als-een-dienst betekent dat de openbare verlichting omgebouwd wordt naar leds tegen 2030. Om de ambities tijdig te realiseren wordt bijkomende financiering gevraagd en brengt de overdracht een verlaagd dividend met zich mee. De Pinte had al een hoge verleddingsgraad en stapte niet in. Ze bleef via haar meerjarenplan voldoende middelen voor de verdere verledding voorzien. We bestuderen in 2025 een eventuele overstap naar Fluvius.]*

- Sportpark Moerkensheide

*[Via de inbreng van een gebruiksrecht verzorgt Farys de actieve exploitatie onder BTW-stelsel voor het lokaal sport- en recreatiebeleid op de site van Moerkensheide.*

*De jaarlijkse werking wordt afgerekend via een toegestane werkingssubsidie (supra).*

*De investeringen worden met een leasing (schuld: De Pinte betaalt aan Farys) gefinancierd. Vanaf 2020 maakte De Pinte de keuze om alle investeringen 100 % voor te financieren. Daarom wordt, voor hetzelfde bedrag als de leasing, een toegestane lening (vordering: Farys betaalt aan De Pinte) voorzien, wat op schuldniveau een 0-operatie betekent.]*

- Schuldovername: € 4.617.000

*[Door de fusie neemt de Vlaamse overheid een deel van de uitstaande schuld over, die onder de vorm van terugbetaling aflossingen, jaarlijks tot einde looptijd, in ons meerjarenplan zal verwerkt worden.*

*In 2025 zien we dit terug als een daling in aflossingen (€ 588.652), in intresten (€165.385).]*

- Nieuwe leningen, leasing

- o Gemeente:

- Bancair: € 8.000.000

*[Nieuwe financieringskredieten die we kennen vanuit de individuele meerjarenplannen goedgekeurd in de raden juni 2024: € 8.000.000  
Terugbetalen van aflossingen en intresten zullen vanaf 2026 voorzien worden.]*

- Sportpark Moerkensheide: € 522.548

- Fluvius, licht als dienst: € 194.117



- AGB: € 1.591.772

*[Ten bedrage van de investeringsuitgaven, € 1.591.772 kan het autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte een lening inschrijven die door de gemeente met een renteloze toegestane lening wordt ingeschreven.]*

In 2025 is de **jaarlijkse last** voor deze financieringen: € 1.829.197,26

| Entiteit | Aflossing   | Intrest   | Jaarlijkse last |
|----------|-------------|-----------|-----------------|
| Gemeente | € 1.168.668 | € 199.787 | € 1.368.455     |
| OCMW     | € 51.825    | € 8.972   | € 60.798        |
| AGB      | € 399.943   | € 0       | € 399.943       |

### **Toegestane leningen**

In 2025 worden **leningen** toegestaan voor: € 2.205.649, aan

- Autonoom gemeentebedrijf: € 1.591.772

*[Ten bedrage van de investeringsuitgaven van het AGB, € 1.591.772 schrijft gemeente Nazareth-De Pinte een toegestane lening in. De aflossingen van deze leningen volgen het afschrijvingsritme van de onderliggende investeringen.]*

- Sportpark Moerkensheide: € 522.548

*[Via de inbreng van een gebruiksrecht verzorgt Farys de actieve exploitatie onder BTW-stelsel voor het lokaal sport- en recreatiebeleid op de site van Moerkensheide.*

*De jaarlijkse werking wordt afgerekend via een toegestane werkingssubsidie (supra).*

*De investeringen worden met een leasing (schuld: De Pinte betaalt aan Farys) gefinancierd. Vanaf 2020 maakte De Pinte de keuze om alle investeringen 100% voor te financieren. Daarom wordt, voor hetzelfde bedrag als de leasing, een toegestane lening (vordering: Farys betaalt aan De Pinte) voorzien, wat op schuldniveau een 0-operatie betekent.]*

- In uitvoering van het reglement renteloze leningen wordt in 2025, € 91.329 aan nieuwe kredieten voorzien.
  - Scouts en Gidsen kregen een toekenning in 2024, maar namen het krediet nog niet volledig op: € 16.329
  - Nieuwe aanvraag van Kerkfabriek De Pinte: € 75.000

In 2025 bedraagt de **terugvordering** van onze toegestane leningen: € 572.267

- AGB: € 399.943,59

*[Supra]*

- Sportpark Moerkensheide: € 60.152

*[Supra]*

- Farys, Zuiveringsrecht: € 84.156

- Terugvorderingen reglement renteloze leningen: € 28.016

- Tennis De Pinte: € 9.750
- Scouts en Gidsen: € 3.266
- Kerkfabriek De Pinte: € 15.000



## Evenwichtsnorm

### De evenwichtsnorm: het beschikbare budgettaire resultaat (BBR) en autofinancieringsmarge

Onze ramingen, prognoses moeten voldoen aan de volgende evenwichtsnormen:

- een **positieve BBR – toestandsevenwicht**;
  - Zijn er nog voldoende middelen, liquiditeiten nadat we alle uitgaven, ontvangsten (exploitatie, investering, financiering) betaalden?
  - Rekening houdend met de onbeschikbare gelden in het OCMW:
    - Wedersamenstelling opstalvergoeding ServiceFlats Invest: € 1.355.767
    - Legaat met last: € 377.253
  - Inclusief, het gecumuleerd budgettaire resultaat van vorige boekjaar, dat we door het ontbreken van de automatische overdracht van de investeringskredieten herraamden.  
*[Cf. raming gecumuleerd budgettair resultaat 2024 bij de financiële kerncijfers]*
- een **positieve AFM** in het laatste boekjaar van het meerjarenplan - structureel evenwicht.

De AFM wordt berekend als exploitatiesaldo (supra) minus aflossingen en toont of we in staat zijn om onze schulden terug te betalen.

Of anders, een positieve autofinancieringsmarge toont wat er nog gerealiseerd kan worden: een extra investering, een nieuwe financiering of extra beleidskredieten voor onze werking.

AFM is een structureel evenwicht, dit wil zeggen dat we het aangaan van schulden moeten afwegen door te kijken naar de evolutie van dit kengetal en niet op basis van dat een sterk positief jaar.

De AFM dient tevens als schokbreker om eventuele budgettaire klappen (2021, corona en 2022, energiecrisis) op te vangen en is daarom voldoende ruim.

Ons éénjarig meerjarenplan sluit af in evenwicht:

| Evenwicht in | Gemeente&OCMW | AGB      |
|--------------|---------------|----------|
| BBR          | € 4.057.834   | € 71.774 |
| AFM          | € 1.056.648   | € 1.798  |

#### Financiële beleidsruimte

Uit de historiek weten we dat we een dalende trend mogen verwachten.

We zien een dalende trend in, wat impact heeft op het aangaan van financiële schulden als financieringsbron voor onze investeringen.

We benoemden in dit éénjarig meerjarenplan een aantal uitdagingen, onder meer de onbekende richting waarmee onze basisfinanciering (gemeentefonds) kan evolueren, de progressief stijgende responsabiliseringsbijdrage, de stijgende toegestane werkingssubsidies (politiezone), de dalende financiële buffer, het verder uitvoeren van investeringsverbintenissen, ..., die meer budgettaire middelen van ons volgend meerjarenplan zullen vragen.

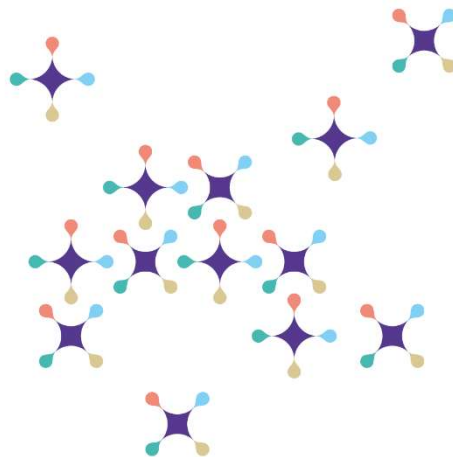
Het stellen van realistische en haalbare doelstellingen (middelen, tijdsgebonden) kan een concrete besparing zijn.



# Financiële nota

## Toelichting

## Documentatie





### 4.1. Financiële nota AG

#### Financieel doelstellingenplan (schema M1)

Het financieel doelstellingenplan is de samenvatting van de ramingen van de ontvangsten en uitgaven de verschillende beleidsdoelstellingen. Het geeft op een gebundelde manier inzicht in de financiële gevolgen van het geplande beleid.

*Volgens de regels van BBC 3.0. worden enkel de totale uitgaven en ontvangsten getoond, de cijfers zijn niet langer uitgesplitst over exploitatie, investering en financiering.*

## Beleidsdoelstelling: GB0:Beleven

### Beleidsdoelstelling: GB1:Vrije tijd

|           | 2025    |
|-----------|---------|
| Uitgave   | 192.905 |
| Ontvangst | 99.745  |

### Beleidsdoelstelling: GB2:Bibliotheek

### Beleidsdoelstelling: GB3:Evenementen

### Beleidsdoelstelling: GB4:Evenementenbeheer

|           | 2025      |
|-----------|-----------|
| Uitgave   | 1.667.996 |
| Ontvangst | 240.337   |

## Beleidsdoelstelling: GL0:Leven

### Beleidsdoelstelling: GL1:Burgerzaken

### Beleidsdoelstelling: GL2:Onderwijs en Kinderopvang

### Beleidsdoelstelling: GL3:Welzijn

### Beleidsdoelstelling: GL4:Collectieve schuldenregeling

### Beleidsdoelstelling: G00:Omgeving

### Beleidsdoelstelling: G01:Groen, Landbouw, Economie en Milieu

|         | 2025   |
|---------|--------|
| Uitgave | 11.803 |

### Beleidsdoelstelling: G02:Ruimtelijke planning, Stedenbouw & Huisvesting

### Beleidsdoelstelling: G03:Openbare infrastructuur en Mobiliteit

**Beleidsdoelstelling: G04:Patrimoniumbeheer**

|         |         |
|---------|---------|
|         | 2025    |
| Uitgave | 402.483 |

**Beleidsdoelstelling: GS0:Ontwikkeling, ondersteunenden diensten**

|         |        |
|---------|--------|
|         | 2025   |
| Uitgave | 17.311 |

**Beleidsdoelstelling: GS1:Secretariaat****Beleidsdoelstelling: GS2:Financiën**

|           |           |
|-----------|-----------|
|           | 2025      |
| Uitgave   | 480.165   |
| Ontvangst | 2.385.968 |

**Beleidsdoelstelling: GS3:ICT**

|         |        |
|---------|--------|
|         | 2025   |
| Uitgave | 22.749 |

**Beleidsdoelstelling: GS4:Aankoop & Legal**

|           |        |
|-----------|--------|
|           | 2025   |
| Ontvangst | 73.019 |

**Beleidsdoelstelling: GS5:Communicatie****Beleidsdoelstelling: GS6:HR****Beleidsdoelstelling: GS7:Ontwikkeling**

|         |       |
|---------|-------|
|         | 2025  |
| Uitgave | 1.860 |

**Beleidsdoelstelling: GS8:Onthaal****Beleidsdoelstelling: PF0:Samen Onderweg****Verrichtingen zonder beleidsdoelstelling****Algemeen Totaal**

|           |           |
|-----------|-----------|
|           | 2025      |
| Uitgave   | 2.797.271 |
| Ontvangst | 2.799.070 |



## **Staat van het financieel evenwicht (schema M2)**

De staat van het financieel evenwicht van het meerjarenplan (schema M2) bevat per jaar een raming van:

- het beschikbaar budgettair resultaat
- de autofinancieringsmarge:
- de gecorrigeerde autofinancieringsmarge.

| Budgettair resultaat                                       | 2025              |
|------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                                 | <b>401.742</b>    |
| a. Ontvangsten                                             | 1.207.298         |
| b. Uitgaven                                                | 805.556           |
| <b>II. Investeringsaldo</b>                                | <b>-1.591.772</b> |
| a. Ontvangsten                                             | 0                 |
| b. Uitgaven                                                | 1.591.772         |
| <b>III. Saldo exploitatie en investeringen</b>             | <b>-1.190.030</b> |
| <b>IV. Financieringsaldo</b>                               | <b>1.191.828</b>  |
| a. Ontvangsten                                             | 1.591.772         |
| b. Uitgaven                                                | 399.944           |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>            | <b>1.798</b>      |
| <b>VI. Gecumuleerd budgettair resultaat vorig boekjaar</b> | <b>69.976</b>     |
| a. Op basis van meerjarenplan vorig boekjaar               | 69.976            |
| <b>VII. Gecumuleerd budgettair resultaat</b>               | <b>71.774</b>     |
| <b>IX. Beschikbaar budgettair resultaat</b>                | <b>71.774</b>     |

| Autofinancieringsmarge                              | 2025           |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| <b>I. Exploitatiesaldo</b>                          | <b>401.742</b> |
| <b>II. Netto periodieke aflossingen</b>             | <b>399.944</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen | 399.944        |
| b. Periodieke terugvordering leningen               | 0              |
| <b>IV. Autofinancieringsmarge</b>                   | <b>1.798</b>   |

|                                                            |               |
|------------------------------------------------------------|---------------|
| Gecorrigeerde Autofinancieringsmarge                       | 2025          |
| <b>I. Autofinancieringsmarge</b>                           | <b>1.798</b>  |
| <b>II. Correctie op de periodieke aflossingen</b>          | <b>34.523</b> |
| a. Periodieke aflossingen conform de verbintenissen        | 399.944       |
| b. Gecorrigeerde aflossingen o.b.v. de financiële schulden | 365.420       |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>           | <b>36.322</b> |

|                                                    |               |
|----------------------------------------------------|---------------|
| Geconsolideerd financieel evenwicht                | 2025          |
| <b>I. Beschikbaar budgettair resultaat</b>         |               |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 71.774        |
| <b>Totaal beschikbaar budgettair resultaat</b>     | <b>71.774</b> |
| <b>II. Autofinancieringsmarge</b>                  |               |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 1.798         |
| <b>Totale Autofinancieringsmarge</b>               | <b>1.798</b>  |
| <b>III. Gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b>   |               |
| - Autonoom gemeentebedrijf                         | 36.322        |
| <b>Totale gecorrigeerde autofinancieringsmarge</b> | <b>36.322</b> |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Dossiers van andere entiteiten:*

/



## Overzicht van de kredieten (schema M3)

In dit eenjarig meerjarenplan 2025 tonen we de kredieten voor 2025.

## M3: Overzicht van de kredieten

2025

Journalvolnummers: Budg. 303

AGB Nazareth-De Pinte (0643.819.583)

Gemeenteplein 1, 9840 Nazareth-De Pinte

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Virginie Meurisse

|                                          | 2025      |             |
|------------------------------------------|-----------|-------------|
|                                          | Uitgaven  | Ontvangsten |
| <b>Kredieten Autonom gemeentebedrijf</b> |           |             |
| Exploitatie                              | 805.556   | 1.207.298   |
| Investerings                             | 1.591.772 | 0           |
| Financiering                             | 399.944   | 1.591.772   |
| Leningen en leasings                     | 399.944   | 1.591.772   |



## 4.2. Toelichting AG

### Ontvangsten en uitgaven volgens hun functionele aard (schema T1)

Schema T1 toont, per beleidsdomein, de gerealiseerde en geraamde ontvangsten en uitgaven.

# T1: Ontvangsten en uitgaven naar functionele aard

2025

Journalvolnummers: Budg. 303

AGB Nazareth-De Pinte (0643.819.583)

Gemeenteplein 1, 9840 Nazareth-De Pinte

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Virginie Meurisse

| Beleidsdomein                           | 2025      |
|-----------------------------------------|-----------|
| Algemene financiering                   |           |
| Uitgaven                                | 406.694   |
| Ontvangsten                             | 1.597.222 |
| Innovatie, ontwikkeling en duurzaamheid |           |
| Ondersteuning                           |           |
| Uitgaven                                | 89.753    |
| Omgeving                                |           |
| Beleven                                 |           |
| Uitgaven                                | 2.262.824 |
| Ontvangsten                             | 1.201.848 |
| Leven                                   |           |
| Uitgaven                                | 38.000    |
| Algemeen totaal                         |           |
| Uitgaven                                | 2.797.271 |
| Ontvangsten                             | 2.799.070 |



**Ontvangsten en uitgaven volgens hun economische aard (schema T2)**

In schema T2 tonen we de gerealiseerde en geraamde uitgaven en ontvangsten per soort.

## T2: Ontvangsten en uitgaven naar economische aard

2025

Jaarnaalvolnummers: Budg. 303

AGB Nazareth-De Pinte (0643.819.583)

Gemeenteplein 1, 9840 Nazareth-De Pinte

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Virginie Meurisse

| EXPLOITATIE                           | 2025           |
|---------------------------------------|----------------|
| <b>I. Totaal exploitatie-uitgaven</b> | <b>805.556</b> |
| <b>A. Operationele uitgaven</b>       | <b>803.346</b> |
| 1. Goederen en diensten               | 782.496        |
| 5. Andere operationele uitgaven       | 20.850         |
| <b>B. Financiële uitgaven</b>         | <b>2.210</b>   |
| 2. Andere financiële uitgaven         | 2.210          |

| EXPLOITATIE                              | 2025             |
|------------------------------------------|------------------|
| <b>II. Totaal exploitatieontvangsten</b> | <b>1.207.298</b> |
| <b>A. Operationele ontvangsten</b>       | <b>1.207.298</b> |
| 1. Ontvangsten uit de werking            | 1.183.205        |
| a. Ontvangsten uit retributies           | 322.039          |
| b. Andere ontvangsten uit de werking     | 861.165          |
| 3. Werkingssubsidies                     | 2.500            |
| b. Specifieke werkingssubsidies          | 2.500            |
| - van de Vlaamse overheid                | 2.500            |
| 5. Andere operationele ontvangsten       | 21.593           |

| INVESTERINGEN                                                    | 2025             |
|------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Totaal investeringsuitgaven</b>                            | <b>1.591.772</b> |
| <b>B. Investeringsuitgaven in materiële vaste activa</b>         | <b>1.486.622</b> |
| 1. Gemeenschapsgoederen en bedrijfsmatige materiële vaste activa | 1.486.622        |
| a. Terreinen en gebouwen                                         | 1.355.389        |
| c. Roerende goederen                                             | 131.233          |
| <b>C. Investeringsuitgaven in immateriële vaste activa</b>       | <b>105.150</b>   |

| FINANCIERING                                                 | 2025           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>I. Totaal financieringsuitgaven</b>                       | <b>399.944</b> |
| <b>A. Vereffening van financiële schulden</b>                | <b>399.944</b> |
| 1. Periodieke aflossingen van opgenomen leningen en leasings | 399.944        |

| FINANCIERING                                             | 2025             |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| <b>II. Totaal financieringsontvangsten</b>               | <b>1.591.772</b> |
| <b>A. Aangaan van financiële schulden</b>                | <b>1.591.772</b> |
| 2. Opname van leningen en leasings bij andere entiteiten | 1.591.772        |

| BUDGETTAIR RESULTAAT VAN HET BOEKJAAR              | 2025              |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| I. Exploitatiesaldo                                | 401.742           |
| II. Investeringsaldo                               | -1.591.772        |
| <b>III. Saldo van exploitatie en investeringen</b> | <b>-1.190.030</b> |
| IV. Financieringssaldo                             | 1.191.828         |
| <b>V. Budgettair resultaat van het boekjaar</b>    | <b>1.798</b>      |



## **Evolutie financiële schulden (schema T3)**

Schema 3 toont hoe de financiële schulden van het bestuur evolueren. Het geeft een overzicht van:

- de (geraamde) financiële schulden op 1 januari van het boekjaar
- de nieuwe leningen en leasings die het bestuur volgens de budgettaire planning zal aangaan
- de kapitaalsaflossingen die zullen gebeuren
- de (geraamde) financiële schuld die daar op 31 december van het boekjaar uit volgt.

## T3: Evolutie van de financiële schulden

2025

Journalvolnummers: Budg. 303

AGB Nazareth-De Pinte (0643.819.583)

Gemeenteplein 1, 9840 Nazareth-De Pinte

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Virginie Meurisse

| Geraamde financiële schulden                         | 2025             |
|------------------------------------------------------|------------------|
| <b>A. Financiële schulden op 1 januari</b>           | <b>4.567.754</b> |
| 4. Andere leningen                                   | 4.567.754        |
| <b>B. Nieuwe leningen en leasings</b>                | <b>1.591.772</b> |
| 4. Andere leningen                                   | 1.591.772        |
| <b>C. Aflossingen</b>                                | <b>399.944</b>   |
| 4. Andere leningen                                   | 399.944          |
| <b>D. Financiële schulden op 31 december (A+B-C)</b> | <b>5.759.583</b> |
| 4. Andere leningen                                   | 5.759.583        |

*Andere gebruikte dossiers op dit rapport:*

*Meerjarenplan:*

*MJP\_ORIGINEEL\_BEGINKREDIET\_2025 2025: Budg. 303*

## Globaal overzicht van de investeringen

Globaal overzicht van de investeringen, uitgaven en ontvangsten.



## Globaal overzicht van de investeringen

|                            | 2025               | 2026               | 2027               | Totaal             |
|----------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Investeringsproject</b> | € 1.445.272        | € 1.045.000        | € 1.000.000        | € 3.490.272        |
| <b>Basiskredieten</b>      | € 146.500          |                    |                    | € 146.500          |
|                            | <b>€ 1.591.772</b> | <b>€ 1.045.000</b> | <b>€ 1.000.000</b> | <b>€ 3.636.772</b> |

### AGB - investeringsprojecten

| Investeringsprojecten - uitgaven                                 | 2025               | 2026               | 2027               | Totaal             |
|------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| CLT, Culturele uitrusting op punt stellen                        | 90.000 €           |                    |                    | 90.000 €           |
| ICT, Culturele centra                                            | 10.000 €           |                    |                    | 10.000 €           |
| MIL, cc Brouwerij, bodemonderzoeken                              | 1.650 €            |                    |                    | 1.650 €            |
| PAT, Aanstelling architecten                                     | 10.000 €           |                    |                    | 10.000 €           |
| PAT, cc Nova, herstellingswerken                                 | 35.000 €           | 45.000 €           |                    | 80.000 €           |
| PAT, De Veldblomme, electriciteit , dakgoten , relighting, ...   | 8.700 €            |                    |                    | 8.700 €            |
| PAT, Dekenij Nazareth (gelijkvloers) renoveren, studies, plannen | 38.000 €           |                    |                    | 38.000 €           |
| PAT, Elektronische sleutels vrijetijdsinfrastructuur, recreatex  | 22.233 €           |                    |                    | 22.233 €           |
| PAT, Kleine sporthal Nazareth, uitvoeren                         | 19.127 €           |                    |                    | 19.127 €           |
| PAT, KLJ Nazareth, dak, muren, poorten, elektriciteit            | 150.000 €          |                    |                    | 150.000 €          |
| PAT, Kunstencentrum + 1ste verdieping Dekenij, studies, plannen  | 55.500 €           |                    |                    | 55.500 €           |
| PAT, Masterplan Polderbos                                        | 275.000 €          | 1.000.000 €        | 1.000.000 €        | 2.275.000 €        |
| PAT, OCP, herstellen dak                                         | 325.000 €          |                    |                    | 325.000 €          |
| PAT, Padelterrein Nazareth                                       | 150.000 €          |                    |                    | 150.000 €          |
| PAT, Polyvalent jeugdlokaal, BTW                                 | 175.000 €          |                    |                    | 175.000 €          |
| PAT, Sporthal Nazareth, dakstructuur                             | 70.062 €           |                    |                    | 70.062 €           |
| PAT, Voetbalsite Nazareth                                        | 10.000 €           |                    |                    | 10.000 €           |
| <b>Eindtotaal</b>                                                | <b>1.445.272 €</b> | <b>1.045.000 €</b> | <b>1.000.000 €</b> | <b>3.490.272 €</b> |

### AGB - basiskredieten

| Basiskredieten - uitgaven                                  | 2025             |
|------------------------------------------------------------|------------------|
| CLT, Basiskrediet cultuur                                  | 4.000 €          |
| EVb, Basiskrediet culturele centra                         | 20.000 €         |
| PAT, Basiskrediet culturele centra, schilderwerken         | 10.000 €         |
| PAT, Basiskrediet, DC Zevergem                             | 5.000 €          |
| PAT, Basiskrediet, De Veldblomme                           | 5.000 €          |
| PAT, Basiskrediet, OCP                                     | 7.500 €          |
| SPR, Basiskrediet, sporthal De Pinte, klein sportmateriaal | 9.000 €          |
| SPR, Basiskrediet, sporthal Nazareth, klein sportmateriaal | 11.000 €         |
| Doorstartfonds AGB                                         | 75.000 €         |
| <b>Eindtotaal</b>                                          | <b>146.500 €</b> |



## Financiële risico's

Hieronder geven we u een niet-limitatief overzicht van de potentiële risico's met een financiële impact op het bestuur. Deze toelichting kadert in artikel 177, 259 en 261 van het decreet lokaal bestuur en 3.5 van de omzendbrief KB/ABB/2019/4.

Het team Financiën heeft de ambitie om alle onderstaande risico's met financiële impact structureel op te volgen en te remediëren waar nodig. Op basis van structurele rapportering aan het managementteam, het college en de raad zal een structurele en transparante informatiestroom ontstaan waarop beslissingen kunnen genomen worden.

### Ontvangsten

#### Toepassing van retributiereglementen

Het Autonoom Gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte probeert de retributiereglementen zo helder als mogelijk op te stellen. Daar waar mogelijk en of nodig worden de tarieven, na delegatie door de Raad van Bestuur, vastgesteld door het Directiecomité.

De reglementen dienen vanzelfsprekend correct toegepast te worden door alle medewerkers. Een correcte kennis van deze reglementen is belangrijk.

In 2025 zullen de verschillende retributiereglementen voor de verhuur van infrastructuur geharmoniseerd worden. Dit zal leiden tot één retributiereglement voor de dienstverlening van het autonoom gemeentebedrijf.

#### Beheersmaatregelen:

- Duidelijk overzicht behouden van alle retributiereglementen en de manier waarop deze toegepast worden;
- Een zo efficiënt mogelijke betaalcyclus met, indien mogelijk, een voorafgaande of onmiddellijke elektronische betaling.

#### Opvolgen inkomende subsidies

Het is belangrijk dat het recht op subsidies goed opgevolgd wordt zodat het bestuur haar eventuele trekkingsrechten niet verliest. De volgende jaren wensen we dit goed op te volgen zodat alle subsidies waarop het bestuur recht heeft ook effectief geïnd worden. Dit zijn middelen die onmiddellijk ten bate zijn van de gemeenschap.

#### Beheersmaatregelen:

- Afspraken maken rond het beheren en registreren van inkomende subsidies en de eraan verbonden uitgaven;
- Per subsidie een subsidieverantwoordelijke aanduiden die alles opvolgt.

#### Debiteurenbeheer

De debiteurenopvolging gebeurt stipt en periodiek waardoor de openstaande vorderingen onder controle zijn. Er wordt een traject afgelegd vooraleer we overgaan tot gerechtelijke invordering.

#### Beheersmaatregelen:

- Tijdig en periodiek uitsturen van facturen;
- Gebruik maken van moderne betaaltechnieken voor een directe afwikkeling van de transactie.

### Uitgaven

De uitgaven zijn onder controle maar we merken dat de exploitatieuitgaven elk jaar te hoog geraamd worden. Dit zorgt voor een niet volledige realisatie en een hypothekering van middelen. Immers, de middelen die (onterecht) ingeschreven worden als exploitatieuitgaven kunnen niet gebruikt worden om investeringen te financieren. Dit heeft tot gevolg dat we op te nemen leningen inschrijven in ons meerjarenplan terwijl dit, mits een correctere inschatting van exploitatieuitgaven, zou kunnen voor lagere bedragen.

In het AG Nazareth-De Pinte speelt ook nog het fenomeen van de prijssubsidie. Te hoog geraamde uitgaven zorgen voor een overfinanciering via het systeem van de prijssubsidie. Dit zou kunnen leiden tot te hoge ontvangsten op het einde van het boekjaar met een onterechte winstrealisatie tot gevolg. Op de winst moet het AG vennootschapsbelasting betalen.



## Financiering

### Schuldenlast beheren en onder controle houden

We financieren de investeringen van het AG Nazareth-De Pinte met renteloze leningen vanuit de gemeente. De aflossingen van deze leningen volgen het afschrijvingsritme van de onderliggende investeringen. Het is belangrijk dat we goed documenteren welke investering gekoppeld is aan welke lening.

#### Beheersmaatregelen:

- Opvolgingstool voor investeringen versus leningen

## Organisatiebeheersing

### Fraude in betalingsverkeer

Besturen worden geconfronteerd met creatieve oplossingen met het oog op het uitvoeren van financiële transacties zodat deze terechtkomen bij een malafide begunstigde. In deze optiek zijn er beheersmaatregelen in het kader van het betalingsverkeer en het verwerken van inkomende facturen. De medewerkers zijn gevraagd voorzichtigheid te bieden in wijzigende gegevens van onze leveranciers. Ook CFO-fraude (mailverkeer van algemeen of financieel directeur aan medewerkers om betalingen uit te voeren) is in opmars. Ook hier zijn de communicatielijnen in onze organisatie uiterst kort dat we deze frauduleuze praktijken steeds hebben kunnen opvangen.

#### Beheersmaatregelen:

- Duidelijke afspraken maken wie wat mag wijzigen van betaalgegevens en welke informatie op welke manier opgevraagd moet worden bij onze begunstigten.

### Projectplanning in functie van beschikbare budgetten en liquide middelen

Een oud zeer in heel veel besturen is de lage graad van de realisatie van het vooropgestelde investeringsprogramma. Uitvoeringsgraden lager dan 60% zijn geen uitzondering. Dit zorgt voor heel veel problemen, niet alleen inzake optimale projectplanning, maar eveneens kan dit leiden tot onrealistische budgettering en vooral inefficiënte financiering.

De BBC wil hiervan uitdrukkelijk afstappen en beoogt de financiering te sturen vanuit liquiditeitsnoden en niet langer vanuit de budgetten. Maar ook dit vereist binnen de besturen een degelijk projectmanagement, wat niet alleen een duidelijke en tijdsgebonden planning inhoudt, maar al evenzeer een realistisch en haalbaar investeringsprogramma. Nog te vaak worden vanuit politiek oogpunt projecten en investeringen in een bepaald jaar ingeschreven, terwijl vooraf goed geweten is dat deze niet haalbaar zijn. Hoeveel een stad/gemeente op jaarbasis kan investeren is immers zowel financieel als operationeel gelimiteerd. Dergelijke wijze van budgettering belast de administratie onnodig. Enerzijds de uitvoerende diensten, die de druk en stress ervaren om het onhaalbare toch mogelijk te maken. Anderzijds de financiële dienst, die zijn thesaurieplanning en het aangaan van nieuwe leningen niet kan stoelen op betrouwbare cijfers en assumpties.

#### Beheersmaatregelen:

- Monitoringtool ontwikkelen om te komen tot realistische projectplanning;
- Projectfiches gebruiken en laten valideren voor projecten met een belangrijke financiële impact;
- Periodieke rapportering over de vooruitgang van projecten en budgetten.

## Personeelsinzet

Nihil

## Overzicht verbonden entiteiten

Nihil



## Beschrijving grondslagen en assumpties

### Principe

Het meerjarenplan 2025 is het eerste meerjarenplan voor de nieuwe fusiegemeente Nazareth-De Pinte. 2025 is een werkjaar waar we samen onderweg zijn en de fusie verder vorm geven. Bij de opmaak van dit éénjarig meerjarenplan is de basis het meerjarenplan zoals goedgekeurd op de raad van 24 juni 2024 en werd er geen nieuw beleid opgenomen.

Het is een **technisch**, éénjarig meerjarenplan dat ons toelaat om in 2025, wat een overgangsjaar is, te kunnen werken

Het **autonoom gemeentebedrijf (AGB) Nazareth-De Pinte** heeft als doel vrijetijdsactiviteiten te exploiteren. Het AGB biedt culturele, sport- en jeugdactiviteiten aan. Deze kredieten worden in het AGB voorzien. Voor een optimaal gebruik van het AGB brengt de gemeente De Pinte het OCP, de Veldblomme en het dienstencentrum Zevergem met een zakelijk recht in in het AGB.

EVA sportbeheer en EVA programmatie zullen in het voorjaar 2025 geëvalueerd worden. Hun activiteiten en bijhorende kredieten werden deels onder de gemeente en het AGB ingeschreven.

### Exploitatiekredieten

De exploitatiekredieten werden vanuit het autonoom gemeentebedrijf Nazareth naar autonoom gemeentebedrijf Nazareth-De Pinte overgezet. Deze kredieten werden aangevuld met kredieten:

- EVA Sportbeheer
- EVA Programma
- aangaande aanbod sportactiviteiten, jeugdactiviteiten, cultuuractiviteiten vanuit De Pinte exploitatie infrastructuur OCP, dienstencentrum Zevergem, De Veldblomme: energie, gas, water, behoeftes, onderhoud gebouwen, verzekeringen, ...
- **Goederen en diensten**  
De erfpacht voor het OCP, dienstencentrum Zevergem, de Veldblomme werd met een symbolische euro voorzien.
- **Bezoldigingen en pensioen**  
*Het AGB stelt geen personeel te werk. Met een beheersovereenkomst kan het gemeentelijk personeel de activiteiten organiseren, infrastructuur beheren van het AG*
- **Toegestane werkingssubsidies**  
*Nihil*
- **Financiële uitgaven**  
*Infra, zie financieringskredieten*
- **Ontvangsten uit de werking, retributies**  
*Onder Toelichting 'Overzicht opbrengst per retributiesoort' kan u detailinfo terugvinden*

In de raad van bestuur van 27 januari 2025 wordt het tariefreglement voor de verhuur van zalen van De Pinte (OC Polderbos, Veldblomme) ter goedkeuring voorgelegd. De verhuuropbrengsten kunnen vanaf dan geïnd worden door het AG Nazareth-De Pinte.

Andere reglementen blijven naast elkaar bestaan, initiële ramingen meerjarenplan juni 2024 werden overgenomen.

In de loop van 2025 zullen de reglementen verder op elkaar afgestemd worden.

Prijssubsidie die de gemeente aan het AGB betaalt voor activiteiten die rechtstreeks verband houden met de prijs.

In de raad van bestuur van 16 december werd het vorige prijssubsidiereglement verlengd, deze had een factor van 6,01.

In de raad van bestuur en gemeenteraad van 27 januari 2025 ligt een nieuwe prijssubsidiefactor ter goedkeuring voor. Deze werd berekend op basis van 0.MJP en zal toegepast worden vanaf 1 februari 2025 op cultuur- en sportactiviteiten en de verhuur van sportzalen. In het prijssubsidiereglement wordt bepaald voor welk bedrag (factor) de gemeente tussenkomt in de werkelijke kostprijs van een activiteit. Omwille van beleidsredenen wordt de werkelijke kostprijs

niet gefactureerd aan de gebruiker van een zaal of genietter van een voorstelling. Omwille van fiscale redenen kan de gemeente geen gebruik maken van een werkingssubsidie. De subsidie wordt bepaald bij elke verkoop aan een eindklant.



- **Fiscale ontvangsten en boetes**

*Nihil*

- **Werkingssubsidies**

Specifieke werkingssubsidies: overname ramingen zoals goedgekeurd in meerjarenplan juni 2024, festival van Vlaanderen, culturele projecten

- **Andere operationele ontvangsten**

Opbrengsten uit zonnepanelen cc's, tussenkomst andere lokale besturen, recuperatie schade, ...

- **Financiële ontvangsten**

*Nihil*

### **Investeringskredieten**

Onder Toelichting 'Globaal overzicht van de investeringen, uitgaven en ontvangsten' kan u detailinfo terugvinden.

### **Financieringskredieten**

Onder Toelichting 'Evolutie financiële schulden' kan u detailinfo terugvinden.

Het AGB financiert zijn investeringen via een renteloze toegestane lening door de gemeente.

De lening wordt jaarlijks toegestaan voor het bedrag van het investeringssaldo. De terugbetaling start reeds in het jaar van toekenning en volgt de afschrijvingsbedragen van onderliggend gefinancierde investeringen.

## **Beschikbaarheid documentatie**

Het meerjarenplan en de bijhorende documenten zijn beschikbaar op de website van het lokaal bestuur Nazareth-De Pinte <https://www.nazarethdepinte.be/bestuur/beleid/algemeen-beleid-en-budget> en via het beleidsportaal <https://nazareth-depinte.beleidsportaal.be/>

## **Motivering van de wijzigingen**

Niet van toepassing op dit meerjarenplan



## 4.3. Documentatie AG

### Omgevingsanalyse

*Zie bijlage (apart document)*

### ODAA

Het totaaloverzicht van de beleidsdoelstellingen met alle actieplannen en acties, inclusief ontvangsten en uitgaven.

*Zie bijlage*

### Toegestane werkings- en investeringssubsidies

Nihil



## Samenstelling beleidsdomeinen

Overzicht van de beleidsvelden per beleidsdomein

### Beleidsdomein: 00 Algemene financiering

|        |                                                                    |
|--------|--------------------------------------------------------------------|
| BV0010 | Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus |
| BV0020 | Fiscale aangelegenheden                                            |
| BV0030 | Financiële aangelegenheden                                         |
| BV0040 | Transacties in verband met de openbare schuld                      |
| BV0050 | Patrimonium zonder maatschappelijk doel                            |
| BV0090 | Overige algemene financiering                                      |

### Beleidsdomein: 01 Innovatie, ontwikkeling en duurzaamheid

|        |                                         |
|--------|-----------------------------------------|
| BV0160 | Hulp aan het buitenland                 |
| BV0171 | Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg      |
| BV0985 | Gezondheids promotie en ziektepreventie |
| BV0986 | Eerstelijnsgezondheidszorg              |

### Beleidsdomein: 02 Ondersteuning

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| BV0100 | Politieke organen                                 |
| BV0110 | Secretariaat                                      |
| BV0111 | Fiscale en financiële diensten                    |
| BV0112 | Personeelsdienst en vorming                       |
| BV0113 | Archief                                           |
| BV0114 | Organisatiebeheersing                             |
| BV0115 | Welzijn op het werk                               |
| BV0119 | Overige algemene diensten                         |
| BV0190 | Overig algemeen bestuur                           |
| BV0400 | Politiediensten                                   |
| BV0410 | Brandweer                                         |
| BV0480 | Bestuurlijke preventie (incl. GAS)                |
| BV0490 | Overige elementen van openbare orde en veiligheid |

### Beleidsdomein: 03 Omgeving

|        |                                                               |
|--------|---------------------------------------------------------------|
| BV0200 | Wegen                                                         |
| BV0210 | Openbaar vervoer                                              |
| BV0220 | Parkeren                                                      |
| BV0290 | Overige mobiliteit en verkeer                                 |
| BV0300 | Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval                  |
| BV0309 | Overig afval- en materialenbeheer                             |
| BV0310 | Beheer van regen- en afvalwater                               |
| BV0319 | Overig waterbeheer                                            |
| BV0329 | Overige vermindering van milieuverontreiniging                |
| BV0340 | Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos        |
| BV0349 | Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem |
| BV0350 | Klimaat en energie                                            |
| BV0380 | Participatie en sensibilisatie                                |
| BV0390 | Overige milieubescherming                                     |
| BV0470 | Dierenbescherming                                             |
| BV0500 | Handel en middenstand                                         |
| BV0510 | Nijverheid                                                    |
| BV0530 | Land-, tuin- & bosbouw                                        |
| BV0600 | Ruimtelijke planning                                          |
| BV0610 | Gebiedsontwikkeling                                           |
| BV0629 | Overig woonbeleid                                             |
| BV0630 | Watervoorziening                                              |



|        |                                   |
|--------|-----------------------------------|
| BV0640 | Elektriciteitsvoorziening         |
| BV0650 | Gasvoorziening                    |
| BV0670 | Straatverlichting                 |
| BV0680 | Groene ruimte                     |
| BV0984 | Ontsmetting en openbare reiniging |
| BV0990 | Begraafplaatsen                   |

#### Beleidsdomein: 04 Beleven

|        |                                                                     |
|--------|---------------------------------------------------------------------|
| BV0520 | Toerisme - Onthaal en promotie                                      |
| BV0521 | Toerisme - Sectorondersteuning                                      |
| BV0522 | Toerisme - Infrastructuur                                           |
| BV0700 | Musea                                                               |
| BV0701 | Cultuurcentrum                                                      |
| BV0703 | Openbare bibliotheken                                               |
| BV0709 | Overige culturele instellingen                                      |
| BV0710 | Feesten en plechtigheden                                            |
| BV0711 | Openluchtrecreatie                                                  |
| BV0712 | Festivals                                                           |
| BV0719 | Overige evenementen                                                 |
| BV0720 | Monumentenzorg                                                      |
| BV0729 | Overig beleid inzake het erfgoed                                    |
| BV0739 | Overig kunst- en cultuurbeleid                                      |
| BV0740 | Sportsector- en verenigingsondersteuning                            |
| BV0741 | Sportpromotie en -evenementen                                       |
| BV0742 | Sportinfrastructuur                                                 |
| BV0750 | Jeugdsector- en verenigingsondersteuning                            |
| BV0751 | Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren        |
| BV0752 | Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren |
| BV0790 | Erediensten                                                         |

#### Beleidsdomein: 05 Leven

|        |                                                           |
|--------|-----------------------------------------------------------|
| BV0130 | Administratieve dienstverlening                           |
| BV0550 | Tewerkstelling en activering                              |
| BV0800 | Gewoon basisonderwijs                                     |
| BV0820 | Deeltijds kunstonderwijs                                  |
| BV0869 | Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs        |
| BV0870 | Sociale voordelen                                         |
| BV0889 | Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid |
| BV0900 | Sociale bijstand                                          |
| BV0901 | Voorschotten                                              |
| BV0903 | Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers               |
| BV0905 | Dienst voor juridische informatie en advies               |
| BV0909 | Overige verrichtingen inzake sociaal beleid               |
| BV0919 | Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit        |
| BV0930 | Sociale huisvesting                                       |
| BV0944 | Preventieve gezinsondersteuning                           |
| BV0945 | Kinderopvang                                              |
| BV0947 | Klusjesdienst                                             |
| BV0948 | Poetsdienst                                               |
| BV0949 | Overige gezinshulp                                        |
| BV0950 | Ouderenwoningen                                           |
| BV0951 | Dienstencentra                                            |
| BV0952 | Assistentiewoningen                                       |
| BV0953 | Woon- en zorgcentra                                       |
| BV0959 | Overige verrichtingen betreffende ouderen                 |

## Opbrengst per belastingsoort

Nihil



## Opbrengst per retributiesoort

| Code ARK | Retributie                                | 2025    |
|----------|-------------------------------------------|---------|
| 70060    | Huur van lokale infrastructuur            | 227.629 |
| 70071    | Sportactiviteiten                         | 82.310  |
| 70080    | Toerisme, culturele activiteiten en musea | 12.050  |
| 70091    | Andere retributies                        | 50      |

## Overzicht uitgaven en ontvangsten per beleidsveld (exploitatie, investering, financiering)

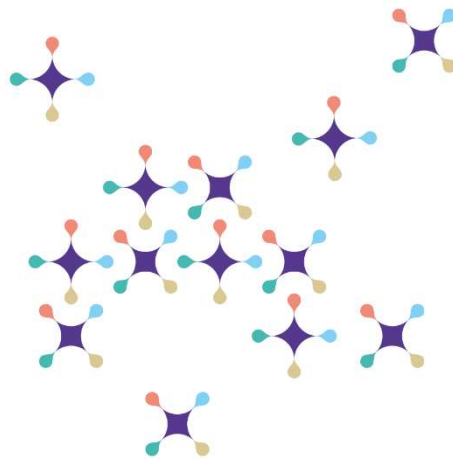
*Zie bijlage*

## Journaalnummers

| Soort      | Code | Hoogste journaalvolgnummer |
|------------|------|----------------------------|
| Budgettair | KA   | 6                          |
| Budgettair | KE   | 252                        |
| Budgettair | KI   | 45                         |



# Bijlagen



# ODAA: Overzicht doelstellingen, actieplannen en acties



2025

Journaalvolgnummers: Budg. 303

AGB Nazareth-De Pinte (0643.819.583)

Gemeenteplein 1, 9840 Nazareth-De Pinte

Algemeen directeur: Steven Van de Velde

Financieel directeur: Virginie Meurisse

## Boven beleidsdoelstelling: GB: Beleven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025       |
|---------------------|------------|
| <b>Exploitatie</b>  |            |
| Uitgaven            | 749.362    |
| Ontvangsten         | 340.082    |
| Saldo               | -409.280   |
| <b>Investerings</b> |            |
| Uitgaven            | 1.111.539  |
| Saldo               | -1.111.539 |
| <b>Financiering</b> |            |

## Beleidsdoelstelling: GB0: Beleven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actieplan: GB0-00: Beleven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GB0-00-00: Algemene werkmiddelen cluster beleven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GB1: Vrije tijd

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025    |
|---------------------|---------|
| <b>Exploitatie</b>  |         |
| Uitgaven            | 188.905 |
| Ontvangsten         | 99.745  |
| Saldo               | -89.160 |
| <b>Investerings</b> |         |
| Uitgaven            | 4.000   |
| Saldo               | -4.000  |
| <b>Financiering</b> |         |

### Actieplan: GB1-01: Cultuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025    |
|---------------------|---------|
| <b>Exploitatie</b>  |         |
| Uitgaven            | 75.205  |
| Ontvangsten         | 17.435  |
| Saldo               | -57.770 |
| <b>Investerings</b> |         |
| Uitgaven            | 4.000   |
| Saldo               | -4.000  |
| <b>Financiering</b> |         |

### Actie: GB1-01-00: Algemene werkingsmiddelen cultuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Investerings |        |
| Uitgaven     | 4.000  |
| Saldo        | -4.000 |
| Financiering |        |

### Actie: GB1-01-01: Cultureel aanbod (activiteiten, events,... incl. cultuurprogrammatie)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 44.695  |
| Ontvangsten  | 9.000   |
| Saldo        | -35.695 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GB1-01-02: Cultuur en onderwijs

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 30.510  |
| Ontvangsten  | 7.185   |
| Saldo        | -23.325 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GB1-01-03: Culturele projecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025  |
|--------------|-------|
| Exploitatie  |       |
| Ontvangsten  | 1.250 |
| Saldo        | 1.250 |
| Investerings |       |
| Financiering |       |

### Actie: GB1-01-04: Cultuurbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-01-05: Ondersteunen van verenigingen en projecten - cultuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-01-06: (Deeltijds) kunstonderwijs organiseren

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GB1-02: Sport**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 112.200 |
| Ontvangsten  | 82.310  |
| Saldo        | -29.890 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GB1-02-00: Algemene werkmiddelen sport

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-02-01: Sportaanbod

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 105.900 |
| Ontvangsten  | 82.310  |
| Saldo        | -23.590 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GB1-02-02: Sport en onderwijs

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 6.300  |
| Saldo        | -6.300 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

### Actie: GB1-02-03: Sportprojecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-02-04: Sportbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-02-05: Ondersteunen van verenigingen en projecten - sport

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Actieplan: GB1-03: Jeugd**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 1.500  |
| Saldo        | -1.500 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

### Actie: GB1-03-00: Algemene werkmiddelen jeugd

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-03-01: Jeugdaanbod

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-03-02: Jeugdprojecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GB1-03-03: Jeugdbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-03-04: Ondersteunen van verenigingen en projecten - jeugd

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 1.500  |
| Saldo        | -1.500 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

## Actie: GB1-03-05: Speelpleinen (terreinen)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-03-06: Vakantiekampen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-03-07: Speelpleinwerking

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GB1-04: Toerisme**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-04-00: Algemene werkmiddelen toerisme

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-04-01: Toerisme - activiteiten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GB1-05: Erfgoed**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-05-00: Algemene werkmiddelen erfgoed

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-05-01: Aanbod erfgoed

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-05-02: Erfgoedprojecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB1-05-03: Erfgoedbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Beleidsdoelstelling: GB2: Bibliotheek**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GB2-01: Bibliotheek**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB2-01-00: Algemene werkmiddelen bibliotheek

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB2-01-01: Dienstverlening en werking bibliotheek

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB2-01-02: Bibliotheek - activiteiten organiseren en promoten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GB2-01-03: Bib en scholen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GB2-01-04: Bibliotheekprojecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GB3: Evenementen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GB3-01: Evenementen**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GB3-01-00: Algemene werkmiddelen evenementen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GB3-01-01: Organisatie eigen events (incl. kermissen)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GB3-01-02: Ondersteuning events derden (intern of extern)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GB4: Evenementenbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025       |
|--------------|------------|
| Exploitatie  |            |
| Uitgaven     | 560.457    |
| Ontvangsten  | 240.337    |
| Saldo        | -320.120   |
| Investerings |            |
| Uitgaven     | 1.107.539  |
| Saldo        | -1.107.539 |
| Financiering |            |

### **Actieplan: GB4-01: Evenementenbeheer**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025       |
|--------------|------------|
| Exploitatie  |            |
| Uitgaven     | 560.457    |
| Ontvangsten  | 240.337    |
| Saldo        | -320.120   |
| Investerings |            |
| Uitgaven     | 1.107.539  |
| Saldo        | -1.107.539 |
| Financiering |            |

Actie: GB4-01-00: Algemene werkmiddelen evenementenbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 42.050   |
| Saldo        | -42.050  |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 145.500  |
| Saldo        | -145.500 |
| Financiering |          |

## Actie: GB4-01-01: Aanbieden en beheren sportinfrastructuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 241.365  |
| Ontvangsten  | 100.468  |
| Saldo        | -140.897 |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 269.189  |
| Saldo        | -269.189 |
| Financiering |          |

## Actie: GB4-01-02: Aanbieden en beheren culturele centra

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 264.792  |
| Ontvangsten  | 139.869  |
| Saldo        | -124.923 |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 92.850   |
| Saldo        | -92.850  |
| Financiering |          |

## Actie: GB4-01-03: Aanbieden en beheren jeugdinfrastructuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 12.250   |
| Saldo        | -12.250  |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 600.000  |
| Saldo        | -600.000 |
| Financiering |          |

## Actie: GB4-01-04: Uitleendienst

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Boven beleidsdoelstelling: GL: Leven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Beleidsdoelstelling: GL0: Leven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

#### Actieplan: GL0-00: Leven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

#### Actie: GL0-00-00: Algemene werkmiddelen cluster leven

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Beleidsdoelstelling: GL1: Burgerzaken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

#### Actieplan: GL1-01: Burgerzaken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

#### Actie: GL1-01-00: Algemene werkmiddelen burgerzaken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL1-01-01: Dienstverlening en werking burgerzaken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL1-01-02: Dienstverlening mbt begraafplaatsen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL1-01-03: Verkiezingen organiseren

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Beleidsdoelstelling: GL2: Onderwijs en Kinderopvang**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL2-01: Kinderopvang***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-01-00: Algemene werkmiddelen kinderopvang

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-01-01: Dienstverlening en werking BKO

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-01-02: Dienst voor onthaalouders

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL2-02: Huis van het Kind***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-02-00: Algemene werkmiddelen Huis van het Kind

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-02-01: Initiaven ontwikkelen Huis van het Kind

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL2-03: Flankerend onderwijs***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-03-00: Algemene werkmiddelen flankerend onderwijs

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-03-01: Ondersteunen van initiatieven flankerend onderwijs

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-03-02: Oudercomité's

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-03-03: Schoolzwemmen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL2-04: Deeltijds kunstonderwijs***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-04-00: Algemene werkmiddelen DKO

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL2-05: Gemeentelijk onderwijs***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-05-00: Algemene werkmiddelen onderwijs

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-05-01: Gemeentelijk onderwijs onderwijsgebonden

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-05-02: Gemeentelijk onderwijs maximumfactuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL2-05-03: Gemeentelijk onderwijs extra

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Beleidsdoelstelling: GL3: Welzijn**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL3-01: Begeleiding***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-01-00: Algemene werkingsmiddelen begeleiding

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-01-01: Begeleiding - samenwerkingen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL3-02: Leefloon en activering***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-02-00: Algemene werkingsmiddelen leefloon en activering

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-02-01: (EQ) leefloon en voorschotten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-02-02: Activering en werk op maat

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-02-03: TWE - trajectsubsidies inspanningsvergoeding

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-02-04: TWE - compensatievergoeding

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL3-03: Noodhulp***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-03-00: Algemene werkingsmiddelen noodhulp

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-03-01: Noodhulp - wonen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-03-02: Noodhulp - energie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-03-03: Noodhulp - kortdurende (financiële) hulp

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### ***Actieplan: GL3-04: Vreemdelingen***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-04-00: Algemene werkingsmiddelen vreemdelingen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-04-01: Vreemdelingen - LOI

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-04-02: Vreemdelingen - niet-LOI

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-04-03: Vreemdelingen - Oekraïne crisis

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: GL3-05: Zorgloket**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-05-00: Algemene werkingsmiddelen zorgloket

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-05-01: Zorgloket - tenlasteneming

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-05-02: Zorgloket - projecten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-05-03: Zorgloket - premies

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-05-04: Samenwerking met zorgband Leie en Schelde

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: GL3-06: Budgethulpverlening**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-06-00: Algemene werkingsmiddelen budgethulpverlening

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL3-06-01: Budgethulpverlening - preventie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Beleidsdoelstelling: GL4: Collectieve schuldenregeling**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: GL4-01: Collectieve schuldenregeling**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GL4-01-00: Algemene werkingsmiddelen collectieve schuldenregeling

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Boven beleidsdoelstelling: GO: Omgeving**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 19.053   |
| Saldo        | -19.053  |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 395.233  |
| Saldo        | -395.233 |
| Financiering |          |

**Beleidsdoelstelling: G00: Omgeving**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: G00-00: Omgeving**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G00-00-00: Algemene werkingsmiddelen cluster omgeving

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: G01: Groen, Landbouw, Economie en Milieu

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 11.803  |
| Saldo        | -11.803 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

Actieplan: G01-01: Economie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-01-00: Algemene werkmiddelen economie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-01-01: Economie - werking en activiteiten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-01-02: Markten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actieplan: G01-02: Landbouw

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-02-00: Algemene werkmiddelen landbouw

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-02-01: Landbouw - activiteiten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actieplan: G01-03: Milieu

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 5.753  |
| Saldo        | -5.753 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: G01-03-00: Algemene werkmiddelen milieu

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-03-01: Milieu - werking en activiteiten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-03-02: Afvalinzameling

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 5.753  |
| Saldo        | -5.753 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: G01-03-03: Recyclagepark

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-03-04: Circulaire economie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-03-05: Dierenbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-03-06: Milieu - incidenten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: G01-04: Groenbeheer**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 6.050  |
| Saldo        | -6.050 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: G01-04-00: Algemene werkmiddelen groenbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-04-01: Onderhoud van de groenzones

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 6.050  |
| Saldo        | -6.050 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: G01-04-02: Onderhoud van grachten en bermen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G01-04-03: Onderhoud van begraafplaatsen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Beleidsdoelstelling: G02: Ruimtelijke planning, Stedenbouw & Huisvesting**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: G02-01: Ruimtelijke planning en Stedenbouw**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G02-01-00: Algemene werkmiddelen ruimtelijke planning en stedenbouw

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G02-01-01: Omgevingsvergunningen afleveren

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G02-01-02: Ruimtelijke planning en stedenbouw: handhaving

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

**Actieplan: G02-02: Huisvesting**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G02-02-00: Algemene werkmiddelen huisvesting

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G02-02-01: Sociaal wonen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: G03: Openbare infrastructuur en Mobiliteit

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actieplan: G03-01: Openbare werken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-01-00: Algemene werkmiddelen openbare werken

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-01-01: Openbaar domein: onderhoud en herstellingen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-01-02: Openbare verlichting

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-01-03: Sneeuw- en ijselbestrijding

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actieplan: G03-02: Mobiliteit

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-02-00: Algemene werkmiddelen mobiliteit

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-02-01: Mobiliteit

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: G03-02-02: Parkeerbeleid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Beleidsdoelstelling: G04: Patrimoniumbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 7.250    |
| Saldo        | -7.250   |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 395.233  |
| Saldo        | -395.233 |
| Financiering |          |

Actieplan: G04-01: Patrimoniumbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 7.250    |
| Saldo        | -7.250   |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 395.233  |
| Saldo        | -395.233 |
| Financiering |          |

## Actie: G04-01-00: Algemene werkingsmiddelen patrimoniumbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Investerings |         |
| Uitgaven     | 38.000  |
| Saldo        | -38.000 |
| Financiering |         |

## Actie: G04-01-01: Beheer en onderhoud gebouwen en terreinen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgaven     | 7.250    |
| Saldo        | -7.250   |
| Investerings |          |
| Uitgaven     | 357.233  |
| Saldo        | -357.233 |
| Financiering |          |

## Actie: G04-01-02: Aankoop en onderhoud voertuigen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Boven beleidsdoelstelling: GS: Ontwikkeling en ondersteunende diensten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025      |
|--------------|-----------|
| Exploitatie  |           |
| Uitgaven     | 37.141    |
| Ontvangsten  | 867.215   |
| Saldo        | 830.075   |
| Investerings |           |
| Uitgaven     | 85.000    |
| Saldo        | -85.000   |
| Financiering |           |
| Uitgaven     | 399.944   |
| Ontvangsten  | 1.591.772 |
| Saldo        | 1.191.828 |

### Beleidsdoelstelling: GS0: Ontwikkeling, ondersteunenden diensten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 17.311  |
| Saldo        | -17.311 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actieplan: GS0-01: Algemene organisatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 17.011  |
| Saldo        | -17.011 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GS0-01-00: Algemene werkingsmiddelen lokaal bestuur

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Uitgaven     | 800  |
| Saldo        | -800 |
| Investerings |      |
| Financiering |      |

### Actie: GS0-01-01: Verzekeringen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 16.211  |
| Saldo        | -16.211 |
| Investerings |         |
| Financiering |         |

### Actie: GS0-01-02: Extern advies inwinnen (algemeen)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-01-03: Archiefzorg

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-01-04: Dienstverlening (algemeen)

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Actieplan: GS0-02: Noodplan en veiligheidszorg**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-02-00: Algemene werkingsmiddelen noodplan en veiligheidszorg

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-02-01: Noodplanning en veiligheidszorg

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-02-02: Buurtinformatienetwerken ondersteunen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Actieplan: GS0-03: Welzijn op het werk**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Uitgaven     | 300  |
| Saldo        | -300 |
| Investerings |      |
| Financiering |      |

### Actie: GS0-03-00: Algemene werkingsmiddelen welzijn op het werk

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS0-03-01: Externe en interne preventiedienst

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS0-03-02: Werkkledij en PBM's

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Uitgaven     | 300  |
| Saldo        | -300 |
| Investerings |      |
| Financiering |      |

### **Actieplan: GS0-04: Vrijwilligers**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS0-04-01: Vrijwilligerswerking ondersteunen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GS1: Secretariaat

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GS1-01: Secretariaat**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS1-01-00: Algemene werkingsmiddelen secretariaat

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS1-01-01: Werkingsmiddelen politieke organen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS1-01-02: Dagelijkse briefwisseling

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: GS1-01-99: Erediensten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GS2: Financiën

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025      |
|--------------|-----------|
| Exploitatie  |           |
| Uitgaven     | 5.221     |
| Ontvangsten  | 794.196   |
| Saldo        | 788.975   |
| Investerings |           |
| Uitgaven     | 75.000    |
| Saldo        | -75.000   |
| Financiering |           |
| Uitgaven     | 399.944   |
| Ontvangsten  | 1.591.772 |
| Saldo        | 1.191.828 |

### **Actieplan: GS2-01: Financiën**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025      |
|---------------------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |           |
| Uitgaven            | 5.221     |
| Ontvangsten         | 794.196   |
| Saldo               | 788.975   |
| <b>Investerings</b> |           |
| Uitgaven            | 75.000    |
| Saldo               | -75.000   |
| <b>Financiering</b> |           |
| Uitgaven            | 399.944   |
| Ontvangsten         | 1.591.772 |
| Saldo               | 1.191.828 |

### Actie: GS2-01-00: Algemene werkingsmiddelen financiën

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025    |
|---------------------|---------|
| <b>Exploitatie</b>  |         |
| Uitgaven            | 3.500   |
| Saldo               | -3.500  |
| <b>Investerings</b> |         |
| Uitgaven            | 75.000  |
| Saldo               | -75.000 |
| <b>Financiering</b> |         |

### Actie: GS2-01-01: Financiën - algemene financiering

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS2-01-02: Financiën - fiscaal

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS2-01-03: Financiën - debiteurenbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025   |
|---------------------|--------|
| <b>Exploitatie</b>  |        |
| Uitgaven            | 1.710  |
| Ontvangsten         | 50     |
| Saldo               | -1.660 |
| <b>Investerings</b> |        |
| <b>Financiering</b> |        |

### Actie: GS2-01-04: Financiën - schulden

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS2-01-05: Financiën - financiering AGB

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|                     | 2025      |
|---------------------|-----------|
| <b>Exploitatie</b>  |           |
| Uitgaven            | 11        |
| Ontvangsten         | 794.146   |
| Saldo               | 794.135   |
| <b>Investerings</b> |           |
| <b>Financiering</b> |           |
| Uitgaven            | 399.944   |
| Ontvangsten         | 1.591.772 |
| Saldo               | 1.191.828 |

### Actie: GS2-01-06: Financiën - participaties

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GS3: ICT

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 12.749  |
| Saldo        | -12.749 |
| Investerings |         |
| Uitgaven     | 10.000  |
| Saldo        | -10.000 |
| Financiering |         |

### Actieplan: GS3-01: ICT

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgaven     | 12.749  |
| Saldo        | -12.749 |
| Investerings |         |
| Uitgaven     | 10.000  |
| Saldo        | -10.000 |
| Financiering |         |

### Actie: GS3-01-00: Algemene werkmiddelen ICT

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Investerings |         |
| Uitgaven     | 10.000  |
| Saldo        | -10.000 |
| Financiering |         |

### Actie: GS3-01-01: ICT - herstellingen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### Actie: GS3-01-02: ICT - service

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 6.349  |
| Saldo        | -6.349 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

### Actie: GS3-01-03: ICT - licenties

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 6.400  |
| Saldo        | -6.400 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

## Beleidsdoelstelling: GS4: Aankoop & Legal

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Ontvangsten  | 73.019 |
| Saldo        | 73.019 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

### **Actieplan: GS4-01: Aankoop & legal**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Ontvangsten  | 73.019 |
| Saldo        | 73.019 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: GS4-01-00: Algemene werkmiddelen aankoop & legal

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS4-01-01: Overheidsopdrachten en contracten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025  |
|--------------|-------|
| Exploitatie  |       |
| Ontvangsten  | 9.500 |
| Saldo        | 9.500 |
| Investerings |       |
| Financiering |       |

Actie: GS4-01-02: Juridische ondersteuning

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS4-01-03: Huur, verhuur, zakelijke rechten, erfpacht, ...

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Ontvangsten  | 63.519 |
| Saldo        | 63.519 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

## Beleidsdoelstelling: GS5: Communicatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GS5-01: Communicatie**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS5-01-00: Algemene werkmiddelen communicatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS5-01-01: Digitale communicatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS5-01-02: Fysieke communicatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GS6: HR

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GS6-01: HR**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-00: Algemene werkingsmiddelen HRM

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-01: Personeelsbeheer

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-02: Lonen, extralegale voordelen en pensioenen voor personeel en mandatarissen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-03: Werving en selectie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-04: Vorming, training en opleiding

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS6-01-05: Personeelsactiviteiten

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsdoelstelling: GS7: Ontwikkeling

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 1.860  |
| Saldo        | -1.860 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

### **Actieplan: GS7-01: Ontwikkeling**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-01-00: Algemene werkingsmiddelen Ontwikkeling

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-01-01: Innovatie en projectwerking

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-01-02: Documentatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GS7-02: Participatie en buurtwerking**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-02-00: Algemene werkingsmiddelen participatie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-02-01: Activiteiten participatie en buurtwerking

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-02-02: Adviesraden

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-02-03: Vrijwilligerswerking

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Actieplan: GS7-03: Duurzame ontwikkelingsdoelstellingen**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 1.860  |
| Saldo        | -1.860 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: GS7-03-00: Algemene werkmiddelen duurzaamheid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-03-01: Activiteiten en sensibiliseren SDG's

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-03-02: Initiatieven m.b.t. inclusie

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-03-03: Initiatieven m.b.t. gezondheid

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgaven     | 1.860  |
| Saldo        | -1.860 |
| Investerings |        |
| Financiering |        |

Actie: GS7-03-04: Initiatieven m.b.t. klimaat

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS7-03-05: Initiatieven m.b.t. mondiale solidariteit

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Beleidsdoelstelling: GS8: Onthaal**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: GS8-01: Onthaal**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS8-01-00: Algemene werkmiddelen onthaal

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: GS8-01-01: Protocol en levensgebeurtenissen

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Boven beleidsdoelstelling: PF: Samen onderweg**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## **Beleidsdoelstelling: PF0: Samen Onderweg**

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

### **Actieplan: PF0-01: Samen onderweg**

Nu de fusie Nazareth-De Pinte een feit is, staan we voor de uitdaging om twee organisaties in elkaar te schuiven met als doel om een meerwaarde te creëren: 1 + 1 is meer dan 2.

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actie: PF0-01-00: Samen onderweg

We geven verder vorm aan de fusie Nazareth-De Pinte door:

- De implementatie van het nieuwe organogram, met hieraan gekoppeld vorming en opleiding.
- De afronding van de integratie op digitaal vlak.
- Het verder afstemmen van werking en organisatiecultuur.
- De evaluatie van het autonoom gemeentebedrijf en mogelijkheden tot optimalisatie.
- Onderzoek naar verdere mogelijke fusie-opportunities, onder meer op het gebied van het patrimonium.

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Actieplannen zonder beleidsdoelstelling:

### ***Actieplan: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2031

Actie: GBR-VBJ: Gecumuleerde budgettaire resultaat vorig boekjaar

Van 01/01/2025 tot 31/12/2031

### ***Actieplan: ONBESCHIKB: Actieplan onbeschikbare***

Van 01/01/2025 tot 31/12/2031

Actie: OBG-LEGAAT: Legaat met last - €441 844,30

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

Actie: OBG-SF: SF - Wedersamenstelling opstalvergoeding van € 1 355 767,48 op 14/06/2029

Van 01/01/2025 tot 31/12/2025

## Beleidsveld: BV0010: Algemene overdrachten tussen de verschillende bestuurlijke niveaus

## Beleidsveld: BV0020: Fiscale aangelegenheden

## Beleidsveld: BV0030: Financiële aangelegenheden

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Ontvangst    | 50   |
| Saldo        | 50   |
| Investering  |      |
| Financiering |      |

## Beleidsveld: BV0040: Transacties in verband met de openbare schuld

|              | 2025      |
|--------------|-----------|
| Exploitatie  |           |
| Investering  |           |
| Financiering |           |
| Uitgave      | 399.944   |
| Ontvangst    | 1.591.772 |
| Saldo        | 1.191.828 |

## Beleidsveld: BV0050: Patrimonium zonder maatschappelijk doel

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgave      | 6.750  |
| Ontvangst    | 5.400  |
| Saldo        | -1.350 |
| Investering  |        |
| Financiering |        |

## Beleidsveld: BV0090: Overige algemene financiering

**Beleidsveld: BV0100: Politieke organen**

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Uitgave      | 358  |
| Saldo        | -358 |
| Investering  |      |
| Financiering |      |

**Beleidsveld: BV0110: Secretariaat****Beleidsveld: BV0111: Fiscale en financiële diensten**

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgave      | 5.210   |
| Saldo        | -5.210  |
| Investering  |         |
| Uitgave      | 75.000  |
| Saldo        | -75.000 |
| Financiering |         |

**Beleidsveld: BV0112: Personeelsdienst en vorming****Beleidsveld: BV0113: Archief****Beleidsveld: BV0114: Organisatiebeheersing****Beleidsveld: BV0115: Welzijn op het werk**

|              | 2025 |
|--------------|------|
| Exploitatie  |      |
| Uitgave      | 300  |
| Saldo        | -300 |
| Investering  |      |
| Financiering |      |

**Beleidsveld: BV0119: Overige algemene diensten**

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgave      | 6.400  |
| Saldo        | -6.400 |
| Investering  |        |
| Financiering |        |

**Beleidsveld: BV0130: Administratieve dienstverlening**

**Beleidsveld: BV0160: Hulp aan het buitenland**

**Beleidsveld: BV0171: Gemeentelijk/stedelijk wijkoverleg**

**Beleidsveld: BV0190: Overig algemeen bestuur**

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgave      | 2.485  |
| Saldo        | -2.485 |
| Investering  |        |
| Financiering |        |

**Beleidsveld: BV0200: Wegen**

**Beleidsveld: BV0210: Openbaar vervoer**

**Beleidsveld: BV0220: Parkeren**

**Beleidsveld: BV0290: Overige mobiliteit en verkeer**

**Beleidsveld: BV0300: Ophalen en verwerken van huishoudelijk afval**

**Beleidsveld: BV0309: Overig afval- en materialenbeheer**

**Beleidsveld: BV0310: Beheer van regen- en afvalwater**

**Beleidsveld: BV0319: Overig waterbeheer**

**Beleidsveld: BV0329: Overige vermindering van milieuverontreiniging**

**Beleidsveld: BV0340: Aankoop, inrichting en beheer van natuur, groen en bos**

**Beleidsveld: BV0349: Overige bescherming van biodiversiteit, landschappen en bodem**

**Beleidsveld: BV0350: Klimaat en energie**

**Beleidsveld: BV0380: Participatie en sensibilisatie**

**Beleidsveld: BV0390: Overige milieubescherming**

**Beleidsveld: BV0400: Politiediensten**

**Beleidsveld: BV0410: Brandweer**

**Beleidsveld: BV0470: Dierenbescherming**

**Beleidsveld: BV0480: Bestuurlijke preventie (incl. GAS)**

**Beleidsveld: BV0490: Overige elementen van openbare orde en veiligheid**

**Beleidsveld: BV0500: Handel en middenstand**

**Beleidsveld: BV0510: Nijverheid**

**Beleidsveld: BV0520: Toerisme - Onthaal en promotie**

**Beleidsveld: BV0521: Toerisme - Sectorondersteuning**

**Beleidsveld: BV0522: Toerisme - Infrastructuur**

**Beleidsveld: BV0530: Land-, tuin- & bosbouw**

**Beleidsveld: BV0550: Tewerkstelling en activering**

**Beleidsveld: BV0600: Ruimtelijke planning**

**Beleidsveld: BV0610: Gebiedsontwikkeling**

**Beleidsveld: BV0629: Overig woonbeleid**

**Beleidsveld: BV0630: Watervoorziening**

**Beleidsveld: BV0640: Elektriciteitsvoorziening**

**Beleidsveld: BV0650: Gasvoorziening**

**Beleidsveld: BV0670: Straatverlichting**

**Beleidsveld: BV0680: Groene ruimte**

**Beleidsveld: BV0700: Musea**

**Beleidsveld: BV0701: Cultuurcentrum**

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgave      | 306.613  |
| Ontvangst    | 164.369  |
| Saldo        | -142.244 |
| Investering  |          |
| Uitgave      | 427.850  |
| Saldo        | -427.850 |
| Financiering |          |

**Beleidsveld: BV0703: Openbare bibliotheken**

**Beleidsveld: BV0709: Overige culturele instellingen**

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgave      | 44.150  |
| Saldo        | -44.150 |
| Investering  |         |
| Financiering |         |

**Beleidsveld: BV0710: Feesten en plechtigheden****Beleidsveld: BV0711: Openluchtrecreatie****Beleidsveld: BV0712: Festivals****Beleidsveld: BV0719: Overige evenementen****Beleidsveld: BV0720: Monumentenzorg****Beleidsveld: BV0729: Overig beleid inzake het erfgoed****Beleidsveld: BV0739: Overig kunst- en cultuurbeleid**

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgave      | 49.760   |
| Ontvangst    | 8.435    |
| Saldo        | -41.325  |
| Investering  |          |
| Uitgave      | 149.500  |
| Saldo        | -149.500 |
| Financiering |          |

**Beleidsveld: BV0740: Sportsector- en verenigingsondersteuning****Beleidsveld: BV0741: Sportpromotie en -evenementen**

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Uitgave      | 112.710 |
| Ontvangst    | 82.310  |
| Saldo        | -30.400 |
| Investering  |         |
| Financiering |         |

**Beleidsveld: BV0742: Sportinfrastructuur**

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgave      | 255.959  |
| Ontvangst    | 944.694  |
| Saldo        | 688.735  |
| Investering  |          |
| Uitgave      | 301.422  |
| Saldo        | -301.422 |
| Financiering |          |

**Beleidsveld: BV0750: Jeugdsector- en verenigingsondersteuning****Beleidsveld: BV0751: Gemeentelijke dienstverlening gericht op kinderen & jongeren**

|              | 2025   |
|--------------|--------|
| Exploitatie  |        |
| Uitgave      | 1.110  |
| Saldo        | -1.110 |
| Investering  |        |
| Financiering |        |

**Beleidsveld: BV0752: Infrastructuur en faciliteiten ten behoeve van kinderen en jongeren**

|              | 2025     |
|--------------|----------|
| Exploitatie  |          |
| Uitgave      | 13.750   |
| Ontvangst    | 2.039    |
| Saldo        | -11.711  |
| Investering  |          |
| Uitgave      | 600.000  |
| Saldo        | -600.000 |
| Financiering |          |

**Beleidsveld: BV0790: Erediensten****Beleidsveld: BV0800: Gewoon basisonderwijs**

**Beleidsveld: BV0820: Deeltijds kunstonderwijs**

|              | 2025    |
|--------------|---------|
| Exploitatie  |         |
| Investering  |         |
| Uitgave      | 38.000  |
| Saldo        | -38.000 |
| Financiering |         |

**Beleidsveld: BV0869: Overige ondersteunende diensten voor het onderwijs**

**Beleidsveld: BV0870: Sociale voordelen**

**Beleidsveld: BV0889: Ondersteunende diensten voor het algemeen onderwijsbeleid**

**Beleidsveld: BV0900: Sociale bijstand**

**Beleidsveld: BV0901: Voorschotten**

**Beleidsveld: BV0903: Lokale opvanginitiatieven voor asielzoekers**

**Beleidsveld: BV0905: Dienst voor juridische informatie en advies**

**Beleidsveld: BV0909: Overige verrichtingen inzake sociaal beleid**

**Beleidsveld: BV0919: Overige activiteiten inzake ziekte en invaliditeit**

**Beleidsveld: BV0930: Sociale huisvesting**

**Beleidsveld: BV0944: Preventieve gezinsondersteuning**

**Beleidsveld: BV0945: Kinderopvang**

**Beleidsveld: BV0947: Klusjesdienst**

**Beleidsveld: BV0948: Poetsdienst**

**Beleidsveld: BV0949: Overige gezinshulp**

**Beleidsveld: BV0950: Ouderenwoningen**

**Beleidsveld: BV0951: Dienstencentra**

**Beleidsveld: BV0952: Assistentiewoningen**

**Beleidsveld: BV0953: Woon- en zorgcentra**

**Beleidsveld: BV0959: Overige verrichtingen betreffende ouderen**

**Beleidsveld: BV0984: Ontsmetting en openbare reiniging**

**Beleidsveld: BV0985: Gezondheidspromotie en ziektepreventie**

**Beleidsveld: BV0986: Eerstelijnsgezondheidszorg**

**Beleidsveld: BV0990: Begraafplaatsen**